



盖世食品

836826

大连盖世健康食品股份有限公司

Dalian Gaishi Food Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021年1月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意大连盖世健康食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的函》（股转系统函【2021】12号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌交易。公司于2021年1月12日在精选层挂牌。

2021年2月，公司通过大连市旅顺口区慈善总会向旅顺口区长城街道卫生院捐赠20万人民币，用以改善医院医疗环境。

2021年4月，公司召开2020年年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分派预案的议案》，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元现金红利（含税），共计派发8,855,408.40元（含税）。该权益分派已实施完毕。

2021年6月，公司全资子公司江苏乐世食品有限公司通过江苏淮安市涟水县自然资源和规划局组织的国有建设用地使用权挂牌出让活动，以730万元成功竞得位于涟水县经济开发区双拥路南侧、创业路东侧地块使用权，江苏乐世已与涟水县自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权出让合同》。

2021年11月，北京证券交易所正式开市，根据《北京证券交易所交易规则(试行)》的公告,公司作为现有的新三板精选层挂牌公司，于2021年11月15日平移成为北交所第一批上市公司。

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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	38
第六节	股份变动及股东情况	47
第七节	融资与利润分配情况	51
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	54
第九节	行业信息	59
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	60
第十一节	财务会计报告	69
第十二节	备查文件目录	160

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
质量控制风险	公司外销客户主要是发达国家，美国《良好操作规范以及危害分析和基于风险的预防控制措施》实施后，在生物、化学和物理危害基础上增加了防止经济欺诈和恶意替换的条款，给公司出口带来新的风险。同时国内监管机构改革力度较大，消费者近年来对食品安全及权益保护的仪式也逐渐加深和增强。食品在被大众最终消费之前须经原料种植、加工、储运、销售等多重环节，只有对各环节进行全面、准确、有效地把控才能确保产品质量。公司各类产品生产需要经过多道工序，因此，公司存在各生产环节质量控制节点出现疏漏导致产品质量问题的可能。公司产品销售出库后运输、装卸过程需要一定的时间。公司客户遍布国内和日本、美国、欧洲和东南亚等多个国家和地区，公司无法实现对运输环节和流通渠道的有效管控，如合作方疏忽或出现其他问题影响到产品质量，同样会存在一定质量控制风险。
市场竞争加剧风险	目前，韩国、日本等境外及外资企业对国内市场已经产生一定的影响，它们在生产管理、质量控制、品牌宣传等方面具有一定的优势。从长远来看，这些优势将逐步显现，促

	使国内市场竞争加剧。由于中国的劳动力成本的不断攀升，原来在中国境内一些加工行业的外资企业纷纷撤资，转向东南亚一些欠发达地区，而国内行业成本普遍增加，对国内外市场的开拓增加了很多难度。
汇率变动风险	公司产品销售中出口占了较大比重。2019年、2020年和2021年，公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的54.80%、48.20%和54.15%。公司出口产品以美元计价为主，汇率的波动将影响公司出口销售的经营业绩。未来人民币汇率若进一步呈现上升趋势，将会对公司出口销售业务带来不利影响。
人工成本上升风险	公司所处的食品制造行业是劳动密集型行业，人工成本占营业成本比例较高。2019年、2020年和2021年公司人工成本分别为24,894,877.83元、23,988,550.12元和34,542,305.37元，分别占当期营业收入的10.84%、10.96%和10.03%，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，未来可能会对公司的盈利能力产生一定影响。
新冠肺炎疫情对公司经营产生不利影响的风险	2020年,新型冠状病毒肺炎疫情在全球扩散蔓延，为控制疫情的迅速扩散，各国家地区均采取了较为严格的控制措施，正常的社会经济活动受到了较大程度的影响。2021年，国内防疫工作仍较为严峻，后续影响取决于疫情防控的进展、持续时间及各地的实际情况，未来是否会对公司全球销售、生产制造造成不利影响，仍存在不确定性。若未来全球范围内的疫情持续，且公司主要境内外客户的自身经营受到不利影响，公司的经营业绩可能会受到一定程度的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
盖世食品、公司、本公司	指	大连盖世健康食品股份有限公司
银河证券、主办券商、保荐机构	指	中国银河证券股份有限公司
会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
上海乐享家、乐享食品、控股股东	指	上海乐享家实业有限公司
盖世生物	指	大连盖世生物技术有限公司
乐世国际贸易	指	大连乐世国际贸易有限公司
香港盖世	指	香港盖世有限公司
盖世顺达	指	大连盖世顺达海产有限公司
上海盖世	指	上海盖世食品科技有限公司
江苏盖世	指	盖世食品（江苏）有限公司
江苏乐世	指	江苏乐世食品有限公司
元、（万元）	指	人民币元、（人民币万元）
美元、\$	指	美国的本位货币
股东大会	指	大连盖世健康食品股份有限公司股东大会
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	最近一次经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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
新收入准则	指	《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
HACCP	指	（Hazard Analysis and Critical Control Point）表示危害分析的临界控制点。确保食品在消费的生产、加工、制造、准备和食用过程中的安全，在危害识别、评价和控制方面是一种科学、合理和系统的方法。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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 Gashi Food Co.,Ltd Gaishi Food
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

董事会秘书姓名	YING JING
联系地址	大连市旅顺口区畅达路 320 号
电话	0411-86277777
传真	0411-86276666
董秘邮箱	yingjing@gaishi.cn
公司网址	www.gaishi.cn
办公地址	大连市旅顺口区畅达路 320 号
邮政编码	116047
公司邮箱	yingjing@gaishi.cn

三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com)、《中国证券报》 (http://www.cs.com.cn)、《上海证券报》 (www.cnstock.com)
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2002 年 10 月 9 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 农副食品加工业 (C13) - 蔬菜、水果和坚果加工 (C137) - 蔬菜加工 (C1371)
主要产品与服务项目	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	连续竞价交易
普通股总股本 (股)	88,554,084
优先股总股本 (股)	0
控股股东	上海乐享家实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 (盖泉泓), 一致行动人为 (上海乐享家实业有限公司)

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200740940073X	否
注册地址	辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号	否
注册资本	88,554,084	是
经全国股转公司审核同意，公司股票于 2021 年 1 月 12 日在全国股转系统精选层挂牌，该次超额配售发行规模全额行使股数为 3,200,750 股，总股本相应增加。		

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	李宜、姜雪
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	银河证券
	办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦 12 层
	保荐代表人姓名	邢仁田、费菲
	持续督导的期间	2021 年 1 月 12 日- 2024 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
营业收入	344,227,142.50	218,845,487.39	57.29%	229,639,288.29
毛利率%	21.65%	22.37%	-	28.33%
归属于上市公司股东的净利润	42,844,166.63	26,635,745.39	60.85%	30,932,741.36
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	40,555,479.62	24,925,895.09	62.70%	28,902,323.76
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	22.02%	27.66%	-	41.88%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	20.85%	25.88%	-	39.14%
基本每股收益	0.4868	0.4161	16.67%	0.48

二、 偿债能力

单位：元

	2021 年末	2020 年末	本年末比今年初 增减%	2019 年末
资产总计	278,881,772.26	223,278,908.97	24.90%	142,225,461.13
负债总计	64,674,828.91	53,153,652.95	21.68%	54,716,715.44
归属于上市公司股东的净资产	213,962,407.01	169,824,551.44	25.99%	87,059,271.02
归属于上市公司股东的每股净 资产	2.42	1.99	21.61%	1.90
资产负债率%（母公司）	21.75%	23.15%	-	37.72%
资产负债率%（合并）	23.19%	23.81%	-	38.47%
流动比率	3.57	3.46		1.81
	2021 年	2020 年	本年比上年增减%	2019 年
利息保障倍数	488.19	90.46	-	33.03

三、 营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年 增减%	2019 年
经营活动产生的现金流量净额	27,893,385.20	34,149,378.52	-18.32%	29,023,246.40
应收账款周转率	10.00	9.02	-	9.40
存货周转率	6.62	5.68	-	6.96

四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年 增减%	2019 年
总资产增长率%	24.90%	56.99%	-	36.61%
营业收入增长率%	57.29%	-4.70%	-	20.79%
净利润增长率%	60.86%	-14.14%	-	57.41%

五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2020 年末	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	88,554,084	85,353,334	3.75%	45,725,000
计入权益的优先股数量	0	0	-	0
计入负债的优先股数量	0	0	-	0

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 2021 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	64,047,306.33	61,526,796.15	104,873,111.65	113,779,928.37
归属于上市公司股东的净利润	6,827,492.64	5,673,803.47	16,334,159.66	14,008,710.86
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	6,335,963.01	4,911,705.75	15,056,115.93	14,251,694.93

九、 非经常性损益

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动性资产处置损益	-441,101.95	2,714.50	-29,001.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常	2,620,950.18	1,527,178.36	2,419,939.65	

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)				
委托他人投资或管理资产的损益	390,282.05			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	299,791.94	594,870.86	610,914.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,541.17	-115,206.63	-616,246.44	
非经常性损益合计	2,655,381.05	2,009,557.09	2,385,605.94	
所得税影响数	366,694.04	299,706.79	355,005.94	
少数股东权益影响额（税后）	0	0	182.40	
非经常性损益净额	2,288,687.01	1,709,850.30	2,030,417.60	

十、 补充财务指标

适用 不适用

十一、 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 请填写具体原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

大连盖世健康食品股份有限公司主营业务为海洋食品和食用菌食品等预制凉菜的研发、生产和销售，致力于打造中国预制凉菜领导品牌。

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“农副食品加工业（C13）”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017），公司属于C1317“蔬菜加工”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为“日常消费品（14）”中的食品“农产品（14111110）”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为“农副食品加工业（C13）”中的“蔬菜加工（C1371）”。

公司是农业产业化国家重点龙头企业，经过多年持续的商业实践，形成了具备自身特色的经营模式：

（一）采购模式

公司设立采购部，并制定了《采购及供方控制程序》、《采购管理制度》、《供应商认证准入程序》、《供货商管理办法》、《供应链管理辦法》等规范性文件，对采购过程进行控制和监督。公司业务部门根据客户订单通过ERP下达销售订单，销售订单依据BOM表自动生成物料需求计划，物料计划通过MRP软件进行对库，从而生成采购计划由采购部门执行采购计划。公司采购分为战略采购和安全库存采购。战略采购是根据市场行情，对市场进行预测，在原料价格最低、质量最好时做好战略原料库存，以保证在给客户报价时，掌握主动权。安全库存采购是根据客户往年的订单情况进行预测，进行安全库存的准备，或者是根据客户的临时订单进行临时采购。

（二）生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。销售部门根据销售合同和销售预测制定销售计划，各销售部门进行销售计划的汇总，生产部门根据销售计划来制定生产计划，生产部门根据自身的生产能力、库存情况制定具体生产班次，并进行相应的生产调度、管理和控制，及时处理订单在执行过程中的相关问题，以达到对成本控制、产品质量和计划完成率等方面的考核要求，确保生产计划顺利完成。

（三）销售模式

公司的销售模式主要分为合同生产销售、自有品牌销售和贸易销售三种类型。合同生产销售模式下，公司向品牌运营商提供产品开发、生产和技术服务；自有品牌销售模式下，公司产品主要通过大型餐饮企业和食品经销企业等渠道销售公司产品；贸易销售模式下，公司主要通过购买产品后直接销售或简单包装后对外销售。

1、合同生产销售模式

合同生产销售模式，公司根据客户需求特点，通过系统的市场调研与研发，向客户提供产品定位、配方研究及成品生产等全流程服务。

2、自有品牌销售模式

公司自有品牌销售模式主要分为经销、直销和电商三种。直销客户以餐饮企业为主，经销客户以食品经销企业为主，电商客户以京东自营和公司在天猫、淘宝、京东等电商平台旗舰店所面向的终端网购消费者为主。

3、贸易销售模式

贸易销售模式，公司主要通过购买产品后直接销售或简单包装后对外销售。

4、研发模式

公司从事海洋食品和食用菌食品等预制凉菜的研发、生产和销售。公司立足自主研发及新产品开发，具备较强的研发能力。公司围绕提升产品质量、降低生产成本、开发新型产品、改进生产工艺等进行持续技术研发，并根据客户需求以及业务部门的反馈进行可靠性验证。公司通过自主研发、引进海外团队，消化和再创造国外先进技术，同时与大连工业大学、国家农产品加工技术研发中心、辽宁省农科院等科研院所进行产学研合作，成立联合研发中心。公司截止 2021 年 12 月 31 日，已获得专利 28 项（其中发明 3 项、实用新型 25 项）、计算机软件著作权 8 项、注册商标 36 项。报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 年是中国共产党建党 100 周年，在党中央的统一指挥下，疫情防控趋向常态化阶段，公司积极响应国家同心战“疫”的号召，坚持稳中求进、稳中求变。公司根据董事会工作安排，科学统筹疫情防控和生产经营，在业务、生产、研发等方面进行持续性的投入，稳健经营，持续创新，不断提升公司实力。报告期内，公司较好地完成了既定目标。

业务方面：报告期内，公司业务发展情况良好，主营业务稳健增长，销售团队在确保现有核心

客户长期稳定的前提下，积极开拓新客户；报告期内，公司营业收入 34,422.71 万元，同比增长 57.29%；净利润 4,278.80 万元，同比增长 60.86%。

生产方面：报告期内，公司持续加强对产品质量、产品安全的管控，通过金属检测机、X 光异物检测机等检测仪器对产品进行检测管控；同时，新产能“年产 1 万吨食用菌及蔬菜冷冻调味食品项目”积极建设中，江苏乐世已取得募投项目建设用地使用权。报告期内，公司未发生重大的生产管理风险。

研发方面：公司立足自主研发及新产品的开发，在公司与雀巢、联合利华等世界 500 强企业合作中，研发部门充分学习大公司世界前沿研发技术研发，并与其联合开发适合国内外市场的标准定制化凉菜。报告期内，研发工作有序正常推进中。

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

募投项目方面：公司根据经营发展需要，将募投项目实施地点变更至江苏省淮安市，并新设全资子公司江苏乐世作为募投项目的实施主体；公司以募集资金对江苏乐世实缴注册资本，并根据募投项目后续实施情况提供借款。报告期内，江苏乐世已成功竞得建设土地使用权。目前，工厂的建设正在有序推进中。

报告期内，公司加大引进各类人才力度，构建多层次、多渠道人才队伍，扩充研发团队、销售团队等，增强业务人才和技术人才建设，形成双轮驱动；通过阿米巴组织系统有效调动员工主动性、积极性，激发团队活力，提升公司经营管理能力；2022 年，公司将继续致力于预制凉菜的研发与销售，围绕经营战略布局开展各项工作，满足客户新需求，不断提升公司的市场竞争力，稳步提高公司产品的市场占有率。公司也将继续坚持“降本增效”的原则，持续推进公司自动化、信息化建设。

（二） 行业情况

中华饮食文化博大精深、源远流长。随着人民物质精神生活水平的提高，人们对美食健康、安全、美味的要求也越来越高。21 世纪以来，随着人工成本和场地租金的上涨，以及人们对食品安全、食品口味要求的提高，海底捞、喜家德等中式大型连锁餐饮逐渐减少或停止自己制作凉菜菜品，转为由专业企业加工配送，来保证产品质量和口味的稳定性。

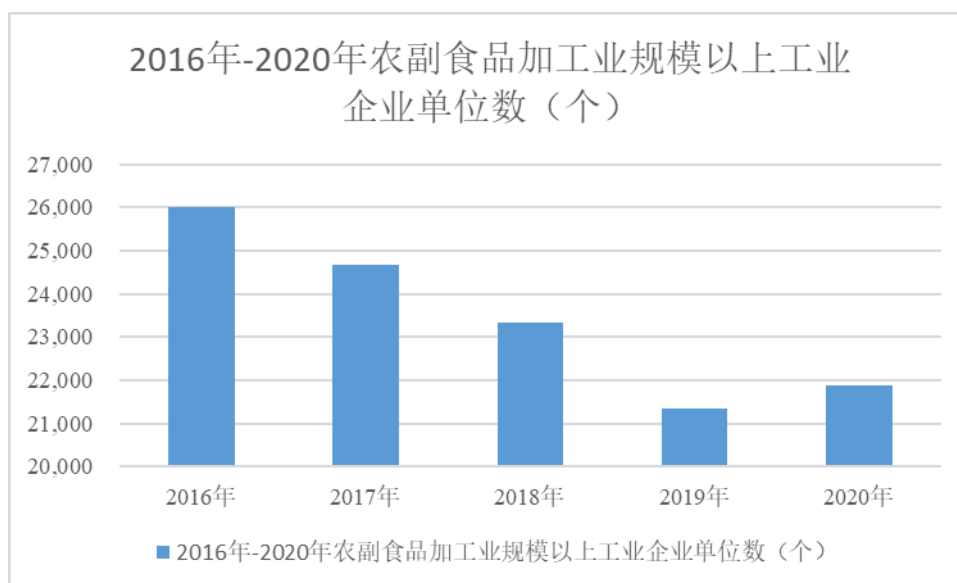
同时，根据食品饮料创新营发布的《2021 预制菜行业现状与发展前景研究报告》显示，随着生活节奏的加快，越来越多的女性从家庭走向职场，以及疫情的影响与宅家消费的催化，不需花费太多时间与精力的预制菜成为家庭烹饪的一大选择。此外，快节奏的生活及工作压力，导致现代职场人缺乏足够的时间和精力去制作三餐，推动 C 端顾客预制菜消费习惯普及，预制菜行业正处快速增长阶段。

“十四五”规划建议提出的以高质量发展为主题，预制凉菜行业进一步向高端化、品牌化、产业化目标发展，通过调整产品结构增加产业韧性，以新供给引领新需求的理念促进供给侧结构性改革和经济体制改革；“十四五”规划明确提出了加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，全面促进消费，食品工业将面临良好机遇与诸多挑战。

(1) 食品加工行业发展情况

根据工信部发布的信息显示，2021年1—10月份，全国规模以上食品工业企业实现营业收入73,184.1亿元，同比增长12.3%；利润总额4,757.0亿元，同比增长4.0%。其中，农副食品加工业实现营业收入43,183.9亿元，同比增长13.3%。

食品安全监管力度加大：预制凉菜行业企业众多，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，行业进一步调整分化，竞争更加激烈，农副食品加工业规模以上工业企业个数从2016年的26,011家，缩减至2020年21,881家。2021年3月13日，新华社公布了《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，规划纲要提出，严格食品药品安全监管；加强和改进食品药品安全监管制度，完善食品药品安全法律法规和标准体系；加强食品全链条质量安全监管；加大重点领域食品安全问题联合整治力度，加强食品药品安全风险监测、抽检和监管执法等。



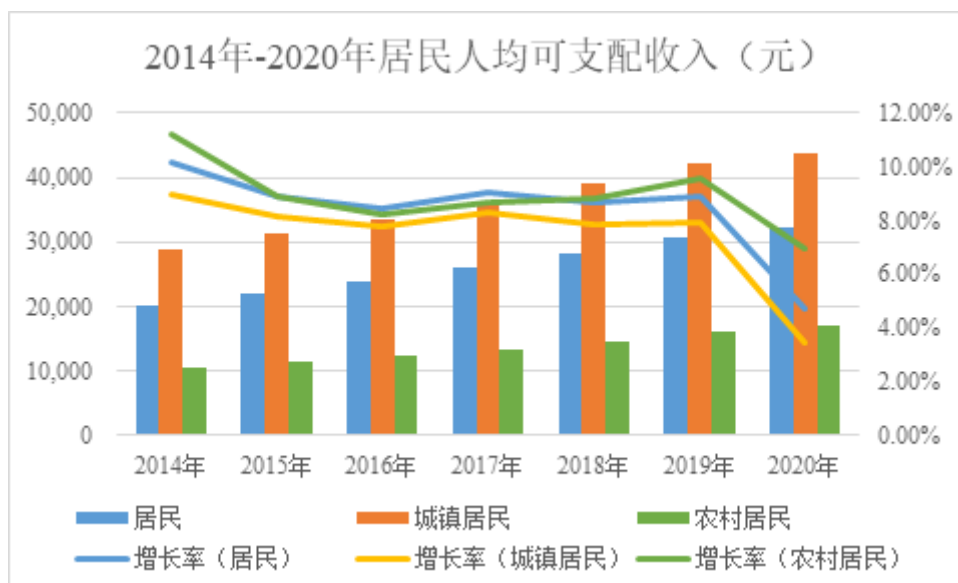
数据来源：国家统计局

技术水平逐步完善：预制凉菜行业正逐步朝工业化、标准化和规模化生产的方向发展，推动着行业的整体技术水平逐渐提高。近年来，包括公司在内的一些业内领先企业开始针对加工过程中人工操作较多的环节加大了技改力度，将机械化、自动化水平的提高与统一、标准、规范化的操作流程相结合，从而确保产品的质量和品质的统一；预制凉菜产品对技术工艺的要求较高，其产品配方、杀菌技术、保质期等技术指标对产品的品味、口感、色泽等具有决定性影响；各国设立种种技

术壁垒限制国外食品进入本国，保护本国消费者能吃到安全健康的食品，例如美国 FDA、欧盟 IFS、BRC 和水产注册认证制等，种种技术贸易指标的要求提高了凉菜加工企业的进入标准，同时无形中形成了行业的进入壁垒。

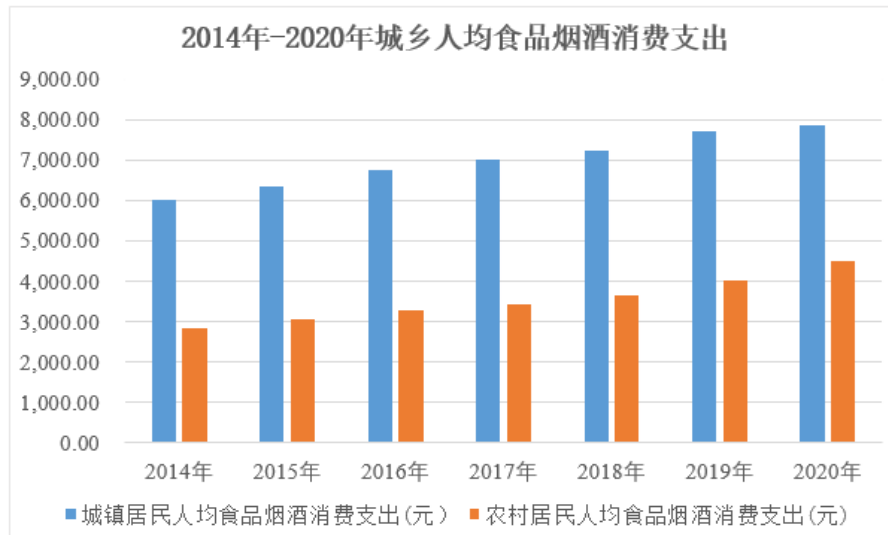
（2）居民收入水平提高，为预制凉菜的消费奠定经济基础

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，城镇化进程推进，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，2014-2020 年，我国居民人均可支配收入从 20,167 元增长至 32,189 元，年均复合增长率达 8.10%；城镇居民人均可支配收入从 2014 年的 28,844 元增长到 2020 年的 43,834 元，复合增长率为 7.22%。



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 2014 年人均食品烟酒消费金额为 6,000.00 元，2020 年则达到了 7,881.00 元，复合增长率为 4.65%；农村居民年度人均食品烟酒消费金额在 2014 年和 2020 年分别为 2,814.00 元和 4,479.00 元，复合增长率为 8.05%。



资料来源：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，饮食结构升级。

（3）消费结构不断升级，迎来预制凉菜消费加速期

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。中国饭店协会与餐观大数据联合发布了《2021 快餐产业发展报告》显示，随着快餐客群饮食习惯、消费观念、用餐场景及用餐形式的变化，我国快餐业态正在向品质化、多元化、区域化转变。

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，具备口味独特、绿色健康和存储方便特点的预制凉菜，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，消费场景多元化，多维营销模式同步发展，餐饮业的线上线下融合发展已成大势所趋。根据前瞻产业研究院数据，2016-2020 年我国外卖用户数量不断提升，从 2.09 亿人增长到 4.18 亿人，四年复合增速达 18.99%。截至 2021 年 6 月，我国外卖用户规模达到 4.69 亿人，较 2020 年 12 月增长 4976 万人，占网民整体的 46.4%。

客群迭代，年轻消费群体是跟随者移动互联网成长的一代，多数人会选择外卖、社区团购、直播电商等方式购买即食食品等便捷类食品，消费者直接开封即食或简单烹调，预制凉菜具备方便食用、存储安全等优势。

随着消费结构升级，人民健康意识、食品安全意识不断提升。中国人长期的传统饮食习惯中更加偏好新鲜的食材，消费者对食品质量安全更为关注，对是食品质量安全标准要求更高。营养、健康新概念餐食应运而生，预制凉菜符合国家、行业、企业质量控制标准，在满足消费者在追求口味独特的同时，兼顾餐食的绿色健康，具备提升食欲、均衡营养的优势。

(4) 餐饮企业进入“万店时代”，餐饮连锁化发展进程加快

据中国连锁经营协会与华兴资本联合发布的《2021年中国连锁餐饮行业报告》分析，2000年后，深加工的半成品菜企业开始涌现，但由于条件不成熟，行业整体发展较为缓慢；2014年，预制菜行业在B端步入放量期；到了2020年，C端的预制食品开始迎来消费加速期。

国家统计局数据显示，2021年1-12月餐饮收入46,895亿元，同比增长18.6%，占社会消费品零售总额10.6%。《2021年中国连锁餐饮行业报告》显示，目前我国预制菜行业市场规模约为2,100亿元，到2025年行业规模有望增长至6,000亿元左右，销售渠道85%以上集中于B端。

“‘万店时代’是我国餐饮业发展的一个重要里程碑，也代表了行业未来的发展趋势。”国务院发展研究中心市场经济研究所所长助理、研究员刘涛表示。根据中国连锁经营协会（CCFA）

《2021年中国连锁餐饮行业报告》的数据，中国餐饮行业连锁化率和集中度的提升空间较大。目前国内餐饮行业竞争格局非常分散；根据美团披露的数据，2018-2020年国内餐饮连锁化率分别为12.8%、13.3%和15.0%，行业连锁化率在逐年提升。万店以上规模的餐饮连锁门店数占比从2018年的0.7%增长至2020年的1.4%，三年时间占比翻倍。头部连锁餐饮企业中预制菜使用比例已经较高。真功夫、吉野家、西贝、小南国等连锁餐饮企业预制菜占比高达80%以上。

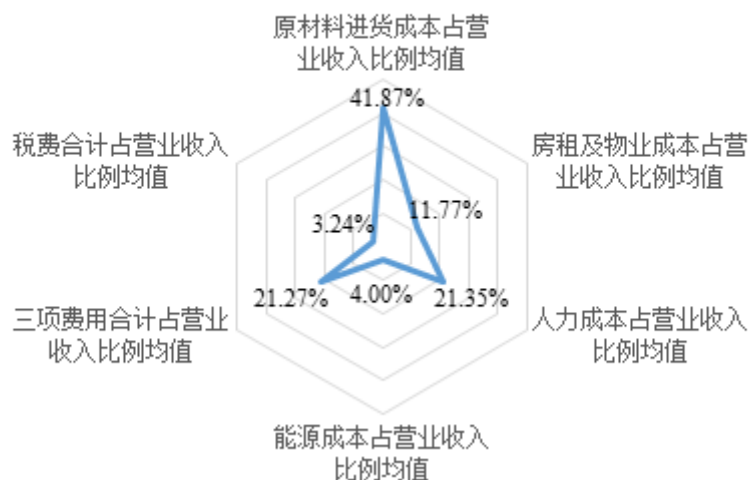
相较海外发达市场而言，中国预制菜行业发展整体还较为落后，仍然存在销售区域小、地域特征明显、参与者众多、行业集中度低、规模以上企业较少等特点。目前美国和日本的餐饮连锁化率分别达54%和49%，而中国餐饮连锁化率不到20%，较美日仍有提升空间。而从餐饮品牌的集中度看，中国餐饮品牌CR5（前五企业集中度，下同）仅约2%，而美国和日本CR5分别达到15%和14%，中国较成熟市场有较大差距，且中国餐饮市场CR5除海底捞外均为西式餐饮。

中国烹饪协会会长姜俊贤表示“餐饮行业已经从固有思维中的传统餐饮服务业向现代服务业接轨，已经从单纯的手工劳作进入到应用科技引领服务的新时代。”随着中国城市化、工业化、网络化进程的加快，餐饮业会呈现连锁化、规模化、品牌化加快发展的趋势。

(5) 预制凉菜优势明显，连锁餐饮需求增加

餐饮行业素有“三高一低”：高食材成本、高人力成本、高房租、低利润的压力，海底捞、喜家德等中式大型连锁餐饮逐渐减少或停止自己制作凉菜，转为由专业凉菜企业加工配送，来保证产品质量标准化和口味的稳定性，其优势在于：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；③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；④凉菜加工企业标准化的生产流程保证菜品口味稳定；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。

2019年各项成本费用占营业收入比例分布图



资料来源：中国饭店协会

(6) 冷链物流发展促进预制凉菜

中国物流与采购联合会冷链物流专业委员会秘书长秦玉鸣表示，近年来随着国民生活水平的持续提升，人们对食品品质和安全提出了更高的要求，为之服务的冷链物流行业也呈现出网络化、平台化、科技化的发展趋势。

据《2021年中国冷链物流行业研究报告》数据预测，2015年-2020年中国冷链物流市场规模年均符合增长率为15.0%，预计2015年中国冷链物流行业市场规模将达到约4,660亿元人民币。

“十四五”规划明确提出加快发展冷链物流，加强农产品仓储保鲜和冷链物流设施建设，建设30个全国性和70个区域性农产品骨干冷链物流基地。2021年11月16日国务院颁发的《“十四五”冷链物流发展规划》明确提出，国家将结合我国冷链产品流通和进出口主方向，构建冷链物流骨干通道。串接京津冀、长三角、珠三角、成渝、长江中游等城市群与西北、西南、东南沿海、中部、华东、华北、东北等农产品主产区，建设北部、鲁陕藏、长江、南部等“四横”冷链物流大通道，以及西部、二广、京鄂闽、东部沿海等“四纵”冷链物流大通道，形成内外联通的“四横四纵”国家冷链物流骨干通道网络。

根据《“十四五”冷链物流发展规划》，到2025年，我国将初步形成衔接产地销地、覆盖城市乡村、联通国内国际的冷链物流网络，基本建成符合我国国情和产业结构特点、适应经济社会发展需要的冷链物流体系，调节农产品跨季节供需、支撑预制凉菜等冷链产品跨区域流通的能力和效率显著提高，对国民经济和社会发展的支撑保障作用显著增强。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	57,518,546.64	20.62%	118,458,202.66	53.05%	-51.44%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	48,132,689.75	17.26%	19,814,614.18	8.87%	142.92%
存货	48,270,187.69	17.31%	32,993,878.09	14.78%	46.30%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	39,562,798.66	14.19%	40,240,278.95	18.02%	-1.68%
在建工程	1,614,655.15	0.58%	-	-	-
无形资产	8,913,182.46	3.20%	1,427,345.27	0.64%	524.46%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	1.79%	25,000,000.00	11.20%	-80.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	14,626,978.65	5.24%	8,050,493.90	3.61%	81.69%
其他应收款	3,005,679.67	1.08%	493,403.31	0.22%	509.17%
其他流动资产	45,371,542.36	16.27%	1,385,692.55	0.62%	3,174.29%
递延所得税资产	259,455.90	0.09%	240,265.06	0.11%	7.99%
其他非流动资产	892,600.00	0.32%	174,735.00	0.08%	410.83%
应付账款	39,855,205.29	14.29%	16,802,955.76	7.53%	137.19%
预收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
合同负债	3,977,846.96	1.43%	3,145,415.44	1.41%	26.46%
应付职工薪酬	5,348,075.61	1.92%	3,425,502.16	1.53%	56.13%
应交税费	3,410,050.92	1.22%	1,454,289.23	0.65%	134.48%
其他应付款	5,696,882.86	2.04%	2,412,225.55	1.08%	136.17%
资产总计	278,881,772.26	100.00%	223,278,908.97	100%	24.90%

资产负债项目重大变动原因：

1、资产项目重大变化原因：

(1) 货币资金：报告期末较上年同期减少51.44%，主要原因系报告期末交易性金融资产和其他流动资产的增加；

(2) 应收账款：报告期末较上年同期增加2,831.81万元，增幅142.92%，主要原因系报告期内未改变应收账款信用制度，销售规模扩大导致账期内尚未结算的应收账款增加；

(3) 存货：报告期较上年同期增加46.30%，主要原因系销售订单增加、产销规模扩大使得库存商品、原材料以及在产品增加，使存货增加1,527.63万元；

(4) 无形资产：报告期末较上年同期增加524.46%，主要原因系江苏乐世新增土地使用权致无形资产增加748.58万；

(5) 预付账款：报告期末较上年同期增加81.69%，主要原因系公司为满足客户需求，应对原料涨价，预付部分原材料货款，从而使预付账款增加；

(6) 其他应收款：报告期末较上年同期增加509.17%，报告期已申报退税未收到的出口退税额为106.14万元、江苏项目保证金为130万元，导致其他应收款增加236.14万元；

(7) 其他流动资产：报告期末较上年同期增加3174.29%，主要原因系报告期末尚有未到期固定收益型理财4,500万元，致其他流动资产相对增加；

(8) 其他非流动资产：报告期末较上年同期增加410.83%，主要原因系报告期内预付流水线设备款84.6万，报告期末尚未交付，使同期对比增加较多。

2、负债项目重大变化原因

(1) 短期借款：报告期末较同期减少 80%，主要原因系报告期内归还大连农村商业银行短期借款 2,500 万元，新增邮政储蓄银行借款 500 万元；

(2) 应付账款：报告期末较同期增加137.19%，主要原因系业务量攀升及采购量增加所致；

(3) 应付职工薪酬：报告期末较同期增加 56.13%，主要原因系公司不断地发展壮大，业绩的稳步增长，从而对人才需求量增加，以及为提高员工的幸福度，在报告期内增加了职工数量、调高了薪酬标准，致应付职工薪酬相对增加；

(4) 应交税费：报告期末较同期增加 134.48%，主要原因系本年度利润总额同比增加，带动应交企业所得税费增加，同时因税局实行对第四季度企业应缴纳税额给予三个月的缓税期，导致应交税费同比增加；

(5) 其他应付款：报告期末较同期增加136.17%，主要原因系公司2021年12月出口销售额为2,577.37万元，较同期增加1,406.25万元，涉及计提的合同履约成本以及代垫客户海运费相应的增加，从而导致其他应付款增加。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	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	344,227,142.50	-	218,845,487.39	-	57.29%

营业成本	269,704,492.57	78.35%	169,889,834.29	77.63%	58.75%
毛利率	21.65%	-	22.37%	-	-
销售费用	8,100,821.46	2.35%	5,116,566.40	2.34%	58.33%
管理费用	10,767,652.33	3.13%	7,133,906.67	3.26%	50.94%
研发费用	5,174,002.59	1.50%	3,660,623.86	1.67%	41.34%
财务费用	349,058.19	0.10%	2,210,101.72	1.01%	-84.21%
信用减值损失	-377,628.34	-0.11%	78,928.21	0.04%	-578.45%
资产减值损失	-168,587.10	-0.05%	-143,391.86	-0.07%	17.57%
其他收益	1,874,577.22	0.54%	1,027,178.36	0.47%	82.50%
投资收益	587,186.84	0.17%	594,870.86	0.27%	-1.29%
公允价值变动收益	102,887.15	0.03%	-	-	-
资产处置收益	-95,402.70	-0.03%	2,714.50	0.00%	-3,614.56%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	50,098,209.86	14.55%	30,925,833.36	14.13%	61.99%
营业外收入	28,644.64	0.01%	136,024.13	0.06%	-78.94%
营业外支出	595,271.10	0.17%	251,230.76	0.11%	136.94%
净利润	42,787,998.39	12.43%	26,600,245.92	12.15%	60.86%

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内较上年同期增加 57.29%，主要原因系：（1）外部环境：国内外疫情常态化，餐饮市场回暖，市场对预制凉菜需求逐步提升；（2）内部环境：公司在维护老客户的同时，积极开拓新客户，开发新产品，并通过深挖产能等方式配合业务规模的扩大化；

2、成本、费用：（1）营业成本报告期内较上年同期增加 58.75%，主要原因系：销售的稳步增长，营业成本随之相应的增加；（2）销售费用报告期内较上年同期增加 58.33%，管理费用较上年同期增加 50.94%，研发费用较上年同期增加 41.34%，主要原因系：为配合公司的发展战略，扩大市场份额，增加了人员的配置、市场的推广以及研发的力度，从而使得销售费用、管理费用和研发费用的增加；（3）财务费用较上年同期减少 84.21%，主要原因系：①、公司合理利用银行资源，进行银行存款资金管理，提高资金效率，所得利息收入冲减财务费用；②、公司收到与收益相关并按净额法冲减相关成本的财政贴息收入 75.28 万元，冲减财务费用利息；综上：从而使得财务费用减少。

3、信用减值损失：报告期内同比增加 578.45%，主要原因系：销售收入增长，应收账款同比增加，使期末计提的坏账准备增加。

4、其他收益：报告期内同比增加 82.50%，主要原因系：报告期内收到的政府补助同期增加 84.74 万元，上年同期无大额政府补助。

5、资产处置收益：报告期内同比减少 3614.56%，主要原因系：报告期内处置固定资产，资产处置收益为-9.54 万。

6、营业利润、净利润：报告期内营业利润同比增加 61.99%，净利润同比增加 60.86%，主要原因系：国内外环境稳定，市场回暖，对预制产品需求增加；公司内部积极拓展新业务，竭力维护老客户，加大新产品研发力度，提高核心竞争力；收入得到稳步增长，带动营业利润、净利润同比增长。

7、营业外收入：报告期内营业外收入同比减少 78.94%，主要原因系：上年同期有应付金额 7.34 万元转入营业外收入，本期营业外收入主要为废品收入。

8、营业外支出：报告期内营业外支出同比增加 136.94%，主要原因系：报告期内处理固定资产到期毁损报废损失 34.57 万。

(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	343,843,765.44	218,792,689.58	57.16%
其他业务收入	383,377.06	52,797.81	626.12%
主营业务成本	269,202,841.72	169,800,084.14	58.54%
其他业务成本	501,650.85	89,750.15	458.94%

按产品分类分析：

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	312,888,535.46	242,652,481.59	22.45%	77.78%	82.29%	减少 1.92 个百分点
冻品	16,315,966.32	13,245,282.98	18.82%	-40.89%	-44.09%	增加 4.65 个百分点
干品	8,634,000.37	8,055,994.82	6.69%	5.82%	6.94%	减少 0.98 个百分点
盐渍品	6,005,263.29	5,249,082.33	12.59%	-14.67%	-3.93%	减少 9.77 个百分点

本表中“营业收入”特指“主营业务收入”。

按区域分类分析：

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	157,658,078.98	123,476,183.67	21.68%	39.10%	36.84%	增加 1.29 个百分点
国外	186,185,686.46	145,726,658.05	21.73%	76.56%	83.15%	减少 2.82 个百分点

收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入同比增加 57.16%，主要原因系：（1）外部环境：国内外疫情常态化，餐饮市场回暖，市场对预制凉菜需求逐步提升；（2）内部环境：公司在维护老客户的同时，积极开拓新客户，并通过深挖产能等方式配合业务规模的扩大化。主营业务成本同比增加 58.54%，主要原因系：销售的稳步增长，营业成本随之相应的增加

2、其他业务收入同比增加 626.12%，其他业务成本同比增加 458.94%，主要原因系：本期低价处理低附加值产品对应的存货所致。

3、按产品类别分类，调味类产品营业收入占主营业务收入比重 91%，较上年同期增加 82.29%，其他类别产品不同程度减少，主要原因系：公司未来的战略方向是主打预制凉菜，即主要生产销售

调味类预制即食产品，本着这个宗旨，业务扩展主要倾向调味产品所致；各类产品毛利率不同程度下降，主要原因系：报告期内公司主要产品原材料价格上涨，而对客户的销售价格未能实现同比例增长所致。

按区域分类，国外营业收入较上年同期增加 76.56%，主要原因系：报告期内国外疫情常态化，餐饮市场回暖，对预制凉菜需求逐步提升，同时公司深挖老客户潜能，使得订单增加较多；国内营业收入较上年同期增加 39.10%，上年同期国内疫情控制情况较比国外控制较好，公司积极拓展市场，国内市场销售收入逐年增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	105,057,400.97	30.52%	否
2	客户二	16,995,004.22	4.94%	否
3	客户三	11,376,275.50	3.30%	否
4	客户四	9,367,839.22	2.72%	否
5	客户五	7,605,918.32	2.21%	否
合计		150,402,438.23	43.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	41,031,863.86	17.73%	否
2	供应商二	13,451,651.06	5.81%	否
3	供应商三	11,271,802.86	4.87%	否
4	供应商四	7,169,484.33	3.10%	否
5	供应商五	7,133,639.36	3.08%	否
合计		80,058,441.47	34.59%	-

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	27,893,385.20	34,149,378.52	-18.32%
投资活动产生的现金流量净额	-69,238,441.76	-6,946,079.62	896.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,056,250.94	54,483,378.52	-134.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额报告期内同比减少 18.32%，主要原因系：（1）、产销规模扩大，期末存货及应收账款同比增加，导致经营活动现金流入同比减少、流出同比增加；（2）根据市场进口原料的行情，为占据进口原料份额，采取预付款方式订货，导致经营活动现金流出同比增加；综上所述，经营活动产生的现金流量净额同比减少。

2、投资活动产生的现金流量净额报告期内同比减少 896.80%，主要原因系：（1）报告期内投资理财 9,512 万元，期末 5,500 万元未赎回，上年同期投资理财 9,000 万，期末全部赎回，导致投资活动产生的现金流量净额同比减少 5,500 万元；（2）较去年同期，江苏乐世增加无形资产-土地使用权 754.09 万元，导致投资活动现金流出同比增加 754 万元；综上所述，投资活动产生的现金流量净额同比减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额报告期内同比减少 134.98%，主要原因系：（1）报告期内募集

资金到账金额为 1,016.4 万元，上年同期募集资金到账金额为 6,626.88 万元，导致筹资活动现金流入同比减少 5,610.48 万元；（2）公司筹资政策的调整，报告期内偿还银行短期借款较同期增加 800 万，银行短期借款同比减少 1,200 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额同比减少 2,000 万；综上所述，筹资活动产生的现金流量净额同比减少。

（四） 投资状况分析

1、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

2、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

3、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

4、 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	43,120,000.00	10,102,887.15	0	不存在
券商理财产品	募集资金	52,000,000.00	45,108,652.10	0	不存在
合计	-	95,120,000.00	55,211,539.25	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

5、 委托贷款情况

适用 不适用

6、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

（1） 主要控股参股公司情况说明

本报告期的合并财务报表范围包括母公司及 6 家控股子公司，无分公司和参股公司。其中 2021 新设立 2 家全资子公司；减少 1 家子公司，为盖世食品（江苏）有限公司。

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

2、全资子公司大连乐世国际贸易有限公司，成立于2015年12月11日，住所为辽宁省大连市旅顺口区五一路1-34号1-3层6号，注册资本人民币500万元，法人艾青松，经营范围：货物、技术进出口；食品销售；国内一般贸易（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。乐世国际贸易主营业务为日料类产品的国际贸易，与公司主营业务相关，主要承担公司非自产日料产品的销售。

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

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

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

6、全资子公司江苏乐世食品有限公司,成立于2021年4月29日，住所为淮安市涟水县经济开发区涟水路西侧,双拥路南侧，注册资本人民币5000万元，法人艾青松，经营范围：食品生产；食品经营；食品互联网销售（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；货物进出口；食品进出口；保健食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：食用农产品初加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）。江苏乐世食品有限公司拟为菌类、蔬菜类产品深加工及销售，将有利于公司全国市场布

局。

7、全资子公司盖世食品（江苏）有限公司，成立于2020年1月21日。公司于2021年6月2日召开了第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于拟注销公司全资子公司的议案》议案。2021年7月23日，盖世食品（江苏）有限公司办理完成注销的登记，并取得东海县市场监督管理局发出的《公司准予注销登记通知书》已于2021年7月23日注销。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
大连盖世生物技术有限公司	控股子公司	食用菌产品的研发	100,000.00	-509,921.21	-509,921.21
大连乐世国际贸易有限公司	控股子公司	日料类产品的国际贸易	8,137,247.18	739,520.27	720,743.01
香港盖世有限公司	控股子公司	食用菌类产品的国际贸易	15,912,687.25	765,965.78	723,606.73
大连盖世顺达海产有限公司	控股子公司	海藻类初级产品的销售	733,197.13	-186,863.23	-187,227.48
上海盖世食品科技有限公司	控股子公司	食用菌类产品的销售	0	-707,819.67	-707,819.67
江苏乐世食品有限公司	控股子公司	菌类、蔬菜类产品深加工及销售	0	-281,481.40	-281,481.40
盖世食品（江苏）有限公司	控股子公司	食用菌及蔬菜类加工	0	0	0

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
盖世食品（江苏）有限公司	公司于2021年6月2日召开了第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于拟注销公司全资子公司的议案》议案。2021年7月23日，盖世食品（江苏）有限公司办理完成注销的登记，并取得东海县市场监督管理局发出的《公司准予注销登记通知书》。	募投项目“年产1万吨食用菌及蔬菜冷冻调味食品项目”实施主体从原江苏盖世变更为江苏乐世，江苏盖世不再作为募投项目的实施主体，且江苏盖世未发生实际经营性业务。本次注销江苏盖世对公司无重大不利影响，注销完成后，江苏盖世不再纳入公司合并报表，不会对公司合并报表产生实质影响。江苏盖世的注销不会影响公司募投项目的推进，不会影响公司整体业务的发展和生产经营，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。
上海盖世食品科技有限公司	设立	上海盖世2021年1月5日设立，上海盖世的设立是基于公司未来整体发展战略考虑，有利于公司业务的市场拓展，促进公司长期可持续发展
江苏乐世食品有限公司	设立	江苏乐世于2021年4月29日设立，江苏乐世的设立是基于公司未来整体发展战略考虑，推动募投项目的实施，提升公司综合实力和竞争力。

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

2021年10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：GR202121200001），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。财政部税务总局公告2021年第12号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本通知执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本公司之子公司—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。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,174,002.59	3,660,623.86
研发支出占营业收入的比例	1.50%	1.67%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	6	5
本科	9	19
专科及以下	10	8
研发人员总计	25	32
研发人员占员工总量的比例 (%)	7.72%	7.84%

3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	20
公司拥有的发明专利数量	3	3

4、 研发项目情况:

报告期内，公司坚持以研发为基础的理念，在发展的过程中，始终坚持以技术创新为驱动，不断引进先进的研发仪器设备。围绕提升产品质量、降低生产成本、开发新型产品、改进生产工艺等进行持续技术研发，并根据客户需求以及业务部门的反馈进行可靠性验证。

报告期内，公司研发支出费用为5,174,002.59元，截止2021年12月31日，已获得专利28项（其中发明3项、实用新型25项）、计算机软件著作权8项、注册商标36项。

5、 与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23及附注五、29。

1、事项描述

盖世食品营业收入主要为销售商品收入。2021年度营业收入34,422.71万元，由于销售收入是盖世食品的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

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

内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

(2) 选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 通过对管理层进行访谈，对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估盖世食品产品销售收入确认政策的合理性。

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

(5) 选取样本对应收账款余额、销售交易金额执行函证程序，核实收入的真实性。

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

(7) 执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析和主要产品报告期收入、成本、毛利率的变动比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。

(8) 抽样测试期后收款单据和总账明细账进行核对，以及检查资产负债表日后销售退回记录，检查是否存在提前确认收入的情况。

(二) 存货及存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及附注五、6。

1、事项描述

盖世食品期末存货账面价值为 4,827.02 万元，占期末资产总额的比例为 17.31%。盖世食品需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求，但由于期末存货中主要为农副产品等原材料和食品等产成品，对保管和保质期管理比较严格，可能存在减值准备计提不充分的风险。因此，我们将期末存货的存在、计价与分摊作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

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

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

(3) 计算存货周转率，与上期进行比较，比较前后各期及各月份存货余额及其构成，判断期末余额及其构成的总体合理性。

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

(5) 获取期末存货库龄表，结合存货的保质期，对存货进行分析，判断是否存在减值。

(6) 检查存货可变现净值的确认依据，存货跌价准备的计提方法，复核当期是否应计提存货跌价准备。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期本公司合并范围包括母公司及 6 家子公司，其中本期新增 2 家子公司，为新设立全资子公司上海盖世食品科技有限公司和江苏乐世食品有限公司；减少 1 家子公司，为盖世食品（江苏）有限公司。

新设立全资子公司上海盖世食品科技有限公司，成立于 2021 年 1 月 5 日，住所为上海市奉贤区金碧路 1996 号 203 室，注册资本人民币 1000 万元，法人艾青松，经营范围：食品经营；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；餐饮服务（限分支机构经营）；蔬菜种植；专业设计服务；食用农产品批发；食用农产品零售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；普通机械设备安装服务；住房租赁；通用设备制造（不含特种设备制造）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

新设立全资子公司江苏乐世食品有限公司，成立于 2021 年 4 月 29 日，住所为淮安市涟水县经济开发区涟水路西侧，双拥路南侧，注册资本人民币 5000 万元，法人艾青松，经营范围：食品生产；食品经营；食品互联网销售（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；货物进出口；食品进出口；保健食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：食用农产品初加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

全资子公司盖世食品（江苏）有限公司于 2021 年 6 月 2 日召开了第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于拟注销公司全资子公司的议案》议案。2021 年 7 月 23 日，盖世食品（江苏）有限公司办理完成注销的登记，并取得东海县市场监督管理局发出的《公司准予注销登记通知书》。

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任。

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

2、积极回报社会，助力当地政府，帮扶地域特色产业。

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

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。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

1、主要污染物及处理设施

公司自成立以来，坚持经营生产与环保工作同步发展的原则，加强环保设备的管理和日常维护，严格执行各项环保法律法规，建立健全了一系列环境保护措施，保证生产经营的各个环节符合环保要求。公司生产过程中产生的污染主要包括废气、废水、固体废弃物及噪音。

(1) 废气

公司产生的废气主要来源于燃气锅炉燃烧废气、污水处理站臭气及食堂油烟。燃气锅炉燃烧废气通过8米高排气筒直排，排放的废气浓度符合《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)中“表2 新建锅炉大气污染物排放浓度限值”的要求；污水处理站废气依托专用装置处理后，通过高排气筒排放，排放臭气浓度满足《恶臭(异味)污染物排放标准》(DB31/1025-2016)排放限值；食堂油烟由排烟罩收集后经油烟净化器净化后排入烟道，再经专用烟道引至房顶排放，排放的油烟浓度符合《餐饮业油烟排放标准》(DB31/844-2014)。

(2) 废水

公司产生的废水主要来源于原料清洗、地面冲洗及器具消毒，员工生活用水经化粪池沉淀后与前述生产废水共同排放至厂内污水池预处理，达标后排放至大连市旅顺口区三涧堡污水处理厂进一步处理，上述污水经三涧堡污水处理厂处理后达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918—2002)规定的水污染物排放限值。

(3) 固体废弃物

公司产生的固体废弃物主要为生产过程中产生的原料废料、包装废料、生活垃圾以及污水站污泥等。公司对上述固体废弃物由专业处置单位或环卫公司清运处理。公司产生的固体废弃物均有妥

善的处理途径，不会给周围环境造成污染。

(4) 噪音

公司的生产噪音主要来自于冷库循环泵、海藻生产线搅拌机、输送线等设备，此类噪音经墙壁隔音后厂界噪音能够达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中第3类标准要求，不会对外界声环境产生影响。

2、主要污染物处理能力

目前公司污染物主要处理设施为污水池，采用“气浮+A池+FDR生物接触氧化法”作为污水处理的主体工艺。

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

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

(1) 深化供给侧结构性改革，构建现代化的食品产业集群

据消费品工业司副司长李堂兵指出，“十三五”以来，我国食品产业集群呈现良好发展态势，已成为区域经济发展新的增长点，是推动实施乡村振兴战略、提高产业竞争力、实现跨越式发展的重要方式。下一步，我们要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九届五中全会精神，继续深化供给侧结构性改革，着力构建现代化的食品产业集群，不断提升企业发展的质量和效益，推动我国食品工业高质量发展。

(2) 大力发展绿色食品产业，完善食品药品质量安全追溯体系

2021年3月《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出，大力发展绿色食品产业，完善食品药品质量安全追溯体系。食品制造产业加快跃向万亿级，壮大绿色食品产业链，形成具有竞争力的万亿级产业集群。国家统计局消息，1-12月，农副食品加工业增加值累计增长7.7%。

(3) 预制菜可显著降低成本提升利润

根据中国饭店协会的调研，目前国内超过74%的连锁品牌有自建中央厨房。前瞻研究院的数据显示，中央厨房具有独立场所集中完成食品成品或半成品制作并配送，保障菜品新鲜并降低采购配送成本，可以减少约70%从业人员、节约30%配送成本。对于规模更大的连锁餐饮企业，预制菜可以更显著地降低成本和提升利润。

(二) 公司发展战略

公司是以海藻、食用菌、鱼籽等系列海珍品为主要食材，为国内、外餐饮企业提供预制凉菜的高新技术企业。公司有 20 余年食品出口经验，主营海洋蔬菜系列、营养菌菇系列、健康素菜系列、海珍味系列、鱼子系列等五大产品系列，300+种产品，1000+SKU，并充分利用国内、国外两个市场，凭借优质的产品和服务赢得了海内外诸多知名大型连锁餐饮和食品生产企业的信任，保持着长期稳定的合作关系，现产品已出口日本、美国、欧洲和东南亚等 57 个国家和地区。公司将继续运用现代集团化的发展模式，实现“产、学、研、技、工、贸、销”一体化，致力于打造连锁餐饮预制凉菜第一品牌。

(三) 经营计划或目标

2021 年是中国共产党建党 100 周年，在党中央的统一指挥下，疫情防控趋向常态化阶段，公司积极响应国家同心战“疫”的号召，坚持稳中求进、稳中求变。公司根据董事会工作安排，科学统筹疫情防控和生产经营，在业务、生产、研发等方面进行持续性的投入，稳健经营，持续创新，不断提升公司实力。报告期内，公司较好地完成了既定目标，营业收入 34,422.71 万元，同比增长 57.29%。

报告期内，公司营业成本为 26,970.45 万元，同比增长 58.75%，主要原因系销售的稳步增长，营业成本随之相应的增加；公司净利润为 4,278.80 万元，同比增长 60.86%，主要原因是：国内外环境稳定，市场回暖，对预制产品需求增加；公司加大新产品研发力度，提高核心竞争力，在积极拓展新业务的同时竭力维护老客户，收入得到稳步增长，带动净利润同比增长。公司经营活动产生的现金流量净额 2,789.34 万，比上年减少 625.60 万，降幅 18.32%，其中经营活动现金流出 33,554.37 万，较上年增加 12,361.22 万。经营活动现金流出增加的主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 10,821.98 万。

2022 年度，公司将在确保现有核心客户长期稳定的前提下，继续围绕经营战略布局开展各项工作，引进国内外先进食品工业技术，积极建设新产能，满足客户新需求，不断提升公司的市场竞争力，稳步提高公司产品的市场占有率。

公司也将继续坚持“降本增效”的原则，持续推进公司自动化、信息化建设。利用阿米巴组织系统的灵活性，提升经营管理能力。同时加大引进各类人才力度，优先增强业务人才和技术人才建设，形成双轮驱动。将培训已有人才和多渠道引进高质量人才相结合，保障公司高质量的快速发展。

(四) 不确定性因素

无

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、质量控制风险

公司外销客户主要是发达国家，美国《良好操作规范以及危害分析和基于风险的预防控制措施》实施后，在生物、化学和物理危害基础上增加了防止经济欺诈和恶意替换的条款，给公司出口带来新的风险。同时国内监管机构改革力度较大，消费者近年来对食品安全及权益保护的仪式也逐渐加深和增强。

食品在被大众最终消费之前须经原料种植、加工、储运、销售等多重环节，只有对各环节进行全面、准确、有效地把控才能确保产品质量。公司各类产品生产需要经过多道生产工序，因此，公司存在各生产环节质量控制节点出现疏漏导致产品质量问题的可能。公司产品销售出库后运输、装卸过程需要一定的时间。公司客户遍布国内和日本、美国、欧洲和东南亚等多个国家和地区，公司无法实现对运输环节和流通渠道的有效管控，如合作方疏忽或出现其他问题影响到产品质量，同样会存在一定质量控制风险。

应对措施：公司运用HACCP质量管制法用于规范公司经营和质量管理、环境管理及食品安全管理体系运行过程中可能存在的风险的识别、评估，并制定相应的控制措施，以保障食品安全。对于生产经营过程中食品安全管控，采取了以下具体措施：

①对采购原材料实施多重验证，包括品管部按照《监视和测量控制程序》实施进货验证、供应商和品管部在公司现场实施验证、采购部到供应商现场实施验证，具体验证活动包括检验、观察、工艺验证、提供合格证明文件等。

②加强存货贮存管控，严格遵守《SSOP卫生标准操作程序》；包装过程严格遵守《卫生标准操作程序》，保证产品完整无损地交付。

③为持续保障产品质量，公司构建了多层级的全面质量及产品管理体系，保证生产环节的产品管控，包括：第一，通过ISO9001:2015国际质量管理体系认证，并以此为基础，建立了制度化、标准化、规范化的企业管理体系，推动高效运作；第二，通过HACCP危害分析与关键控制点体系等食品安全体系认证，严格监督各生产环节，确保产品质量及安全；第三，美国FDA认证、欧盟水产品生产企业认证、英国零售商协会BRC认证和清真认证等多项国内外食品相关认证，确保生产全过程的环保、安全和健康。

④产品交付或发货环节，需对产品进行检验，保证交付产品质量。库管员在发货前要根据发货单，认真核对产品种类、规格、数量、包装质量等，确保所发产品与发货单相符，保证产品交付过程中的品质稳定。

2、市场竞争加剧风险

目前，韩国、日本等境外及外资企业对国内市场已经产生一定的影响，它们在生产管理、质量控制、品牌宣传等方面具有一定的优势。从长远来看，这些优势将逐步显现，促使国内市场竞争加

剧。由于中国的劳动力成本的不断攀升，原来在中国境内一些加工行业的外资企业纷纷撤资，转向东南亚一些欠发达地区，而国内行业成本普遍增加，对国内外市场的开拓增加了很多难度。

应对措施：公司坚持以市场带动生产的发展思路，不断挖掘和总结客户的关注点，以良好的产品与服务满足客户多元化的需求，加强品牌建设与推广，提高公司市场地位、增强品牌影响力；公司将进一步增强研发实力，改进生产工艺，提高生产效率，在严格控制产品质量的同时降低公司生产成本。

3、汇率变动风险

公司产品销售中出口占了较大比重。2019年、2020年和2021年，公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的54.80%、48.20%和54.15%。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：公司始终密切关注汇率变动情况，相关工作人员加强对汇率风险管理技能的学习，业务人员积极向买方争取使用人民币作为结算币种等方式。

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，人工成本占营业成本比例较高。2019年、2020年和2021年公司人工成本分别为24,894,877.83元、23,988,550.12元和34,542,305.37元，分别占当期营业收入的10.84%、10.96%和10.03%，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，未来可能会对公司的盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司不定期举行学习培训活动，提升员工素质，增加绩效考核，调动员工积极性，提高员工作业效率；公司将进一步深度融合信息化和工业化，逐步实现标准化、自动化、规模化生产线。

5、新冠肺炎疫情对公司经营产生不利影响的风险

2020年1月底，新型冠状病毒肺炎疫情在全国扩散，为控制疫情的迅速扩散，各地采取了较为严格的控制措施，正常的社会经济活动受到了较大程度的影响。与此同时，由于疫情自2020年3月份起在全球范围内迅速蔓延，国外部分地区社会经济趋于停滞。2021年年初，国内防疫工作仍较为严峻，后续影响取决于疫情防控的进展、持续时间及各地的实际情况，未来是否会对公司全球销售、生产制造造成不利影响，仍存在不确定性。若未来全球范围内的疫情持续，且公司主要境内外客户的自身经营受到不利影响，公司的经营业绩可能会受到一定程度的影响。

应对措施：公司严格按照疫情防控工作相关决策部署，统筹协调好疫情防控与公司运营，沉着应对错综复杂的国际环境变化，坚持“十四五”规划的以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
其他	2015年11月20日		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年10月25日		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年10月25日		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年5月12日		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年5月12日		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年5月12日	2024年1月11日	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年5月12日	2024年1月11日	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年5月12日		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年5月12日		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年7月31日		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就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	13,393,699.41	4.8%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	1,386,072.71	0.5%	银行抵押贷款
总计	-	-	14,779,772.12	5.3%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押是公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司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。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,793,338	31.39%	4,832,101	31,625,439	35.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	113,574	0.13%	-113,574	0	0%	
	核心员工	299,125	0.35%	847,896	1,147,021	1.30%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,559,996	68.61%	-1,631,351	56,928,645	64.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	54,367,320	63.37%	0	54,367,320	61.39%	
	董事、监事、高管	8,745,376	10.25%	113,574	8,858,950	10.00%	
	核心员工	2,529,725	2.96%	-1,724,375	805,350	0.91%	
总股本		85,353,334	-	3,200,750	88,554,084	-	
普通股股东人数							5,010

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

经全国股转公司审核同意，公司股票于2021年1月12日在全国股转系统精选层挂牌，该次超额配售发行规模全额行使股数为3,200,750股，总股本相应增加。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海乐享家实业有限公司	境内非国有法人	46,943,645	0	46,943,645	53.01%	46,943,645	0	0	0
2	盖泉泓	境内自然人	7,423,675	0	7,423,675	8.38%	7,423,675	0	0	0
3	乔斌	境内自然人	100,320	2,799,713	2,900,033	3.27%	0	2,900,033	0	0
4	江苏厚积私募基金管理有限公司—扬州趵泉农业投资基金（有限合伙）	其他	0	1,070,176	1,070,176	1.21%	0	1,070,176	0	0
5	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	0	758,388	758,388	0.86%	0	758,388	0	0
6	国元证券股份有限公司	国有法人	0	683,399	683,399	0.77%	0	683,399	0	0
7	林波	境内自然人	0	558,888	558,888	0.63%	0	558,888	0	0
8	严间桑	境内自然人	0	558,828	558,828	0.63%	0	558,828	0	0
9	东营奥远工贸有限责任公司	国有法人	0	506,300	506,300	0.57%	0	506,300	0	0
10	中国农业银行股份有限公司—万家北交所慧选	其他	0	505,849	505,849	0.57%	0	505,849	0	0

两年定期开放混合型证券投资基金										
合计	-	54,467,640	7,441,541	61,909,181	69.90%	54,367,320	7,541,861	0	0	
持股 5% 以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 盖泉泓，公司实际控制人，担任公司董事长、总经理职务，持有控股股东上海乐享家实业有限公司 99.90% 股份。										

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	江苏厚积私募基金管理有限公司—扬州趵泉农业投资基金（有限合伙）	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2021 年 2 月 22 日，锁定期自公司于精选层挂牌之日起六个月内，2021 年 8 月该战略投资者所持公司股票已办理完解除限售手续。

二、 优先股股本基本情况

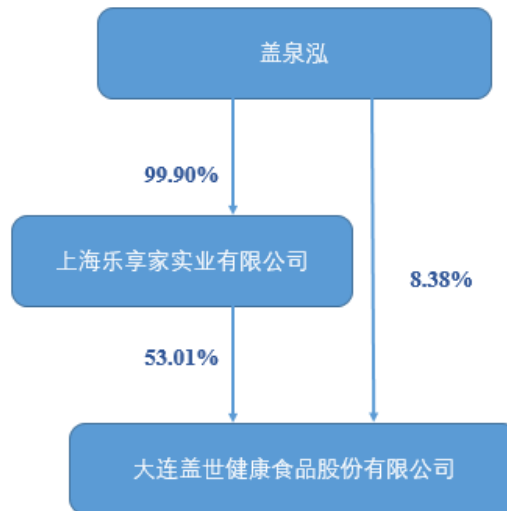
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年第一次股票发行	2020年12月31日	2021年2月10日	3.48	3,200,750	江苏金财厚积投资管理有限公司—扬州惠泉农业投资基金（有限合伙）、珠海时间创业投资合伙企业（有限合伙）、晨鸣（青岛）资产管理有限公司—青岛晨融叁号股权投资管理中心（有限合伙）	不适用	10,200,281.43	1、年产1万吨食用菌及蔬菜冷冻调食品项目； 2、补充流动资金

(2) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年12月28日	2020年12月31日	24,539,084	21,338,334	本次发行采用战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售和网上向开通新三板精选层交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式进行。	3.48	63,113,013.63	1、年产1万吨食用菌及蔬菜冷冻调味食品项目； 2、补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	73,313,295.06	20,234,178.22	否	不存在	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司本次发行的发行价格为 3.48 元/股，发行股数为 24,539,084 股（含行使超额配售选择权所发新股），实际募集资金总额为 85,396,012.32 元（超额配售选择权行使后），扣除发行费用人民币 12,082,717.26 元（不含税）（超额配售选择权行使后），实际募集资金净额为人民币 73,313,295.06 元（超额配售选择权行使后）。

2021 年 5 月 13 日，公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已用自筹资金支付的发行费用金额 3,626,831.75（不含税金额）元，包括保荐及承销费用 1,698,113.20 元，审计验资费用 1,188,679.21 元，律师费用 663,582.76 元，发行手续费用及其他费用 76,456.58 元。

2021 年 5 月 13 日，公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分募集资金实缴子公司注册资本及提供借款实施募投项目的议案》议案，同意公司向江苏乐世使用部分募集资金实缴注册资本及提供借款实施募投项目。江苏乐世以 730 万元成功竞得位于涟水县经济开发区双拥路南侧、创业路东侧地块使用权；支付“年产 1 万吨食用菌及蔬菜冷冻调味食品项目环境影响报告表”1 万元技术咨询费用。

截至报告期末，公司直接投入募投项目金额为 20,234,178.22 元，其中补充流动资金金额为 10,917,634.50，投入“年产 1 万吨食用菌及蔬菜冷冻调味食品项目”9,316,543.72 元；用于现金管理的暂时闲置募集资金余额 46,185,305.63 元，其中购买券商理财产品 45,000,000 元，购买江苏银行“E 周存”七天通知存款 1,185,305.63 元，募集资金现金管理及利息收益为 1,258,529.35 元；募集资金期末余额为 7,644,610.89 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押单款	中国邮政储蓄银行股份有限公司	银行	30,000,000	2021年12月20日	2022年12月19日	LRP利率
合计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

上述资产抵押是公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司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。

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

权益分派日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年5月17日	1	0	0
合计	1	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

√是 □否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
盖泉泓	董事长、总经理	男	1966年6月	2018年10月25日	2025年1月5日	49.23	否
尹伟	董事	男	1977年4月	2018年10月25日	2025年2月5日	32.10	否
YING JING	董事	女	1964年7月	2018年10月25日	2025年2月5日	32.97	否
杨懿	董事	女	1982年7月	2022年1月27日	2025年2月5日	31.38	否
吴建军	董事	男	1972年8月	2018年10月25日	2022年1月27日	7.17	否
王盼盼	董事	女	1984年12月	2018年10月25日	2025年2月5日	47.70	否
杨英锦	独立董事	女	1970年5月	2020年6月5日	2025年2月5日	5.00	否
杨波	独立董事	男	1961年1月	2020年6月5日	2025年2月5日	5.00	否
艾青松	监事会主席	男	1963年3月	2018年10月25日	2025年2月5日	34.33	否
王丽峰	职工代表监事	男	1976年8月	2022年1月27日	2025年2月5日	30.11	否
曲炳壮	职工代表监事	男	1978年7月	2018年10月25日	2022年1月27日	46.84	否
张符	监事	女	1982年4月	2018年10月25日	2025年2月5日	28.18	否
YING JING	董事会秘书	女	1964年7月	2022年1月27日	2025年2月5日	32.97	否
杨懿	财务负责人	女	1982年7月	2020年3月19日	2025年2月5日	31.38	否
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	期末持有无限售股份数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------	-------------

盖泉泓	董事长、 总经理	7,423,675	0	7,423,675	8.3832%	0	0	0
尹伟	董事	258,125	0	258,125	0.2915%	0	0	0
YING JING	董事、董 事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
吴建军	董事	309,750	0	309,750	0.3498%	0	0	0
王盼盼	董事	196,175	0	196,175	0.2215%	0	0	0
杨英锦	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
杨波	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
艾青松	监事会主 席	103,250	0	103,250	0.1166%	0	0	0
曲炳壮	职工代表 监事	154,875	0	154,875	0.1749%	0	0	0
王丽峰	职工代表 监事	0	0	0	0%	0	0	0
张符	监事	258,125	0	258,125	0.29%	0	0	0
杨懿	董事、财 务负责人	154,975	0	154,975	0.175%	0	0	0
合计	-	8,858,950	-	8,858,950	10.00%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
YING JING	董事	新任	董事、董事会秘书	董事会换届
杨懿	财务负责人、 董事会秘书	新任	财务负责人、董事	董事会换届
吴建军	董事	离任	无	董事会换届
王丽峰	无	新任	职工代表监事	监事会换届
曲炳壮	职工代表监事	离任	无	监事会换届

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

王丽峰：男，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，阜新市劳动模范、阜新市五一劳动奖章获得者。1997年至2000年，担任阜新市饮食服务公司造纸厂车间主任；2000年至2007年，担任阜新市仙鹤制药有限责任公司设备主管；2008年至2009年，担任大连鸿宇集团有限

公司设备部长；2010年至2013年，担任大连市竹菱包装工业有限公司生产部长；2015年至2018年，担任时代海洋食品（大连）有限公司设备部长；2018年至今，历任大连盖世健康食品股份有限公司设备部长、生产副总监，现任生产总监；2022年1月27日至今，任职工代表监事。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

1、薪酬组成和确定依据

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

2、报告期内薪酬实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员 2021 年度在公司领取薪酬情况如下：

序号	姓名	职务	年度税前报酬(元)
1	盖泉泓	董事、总经理	492,336
2	尹伟	董事	321,020
3	YING JING	董事	329,660
4	吴建军	董事	71,670
5	王盼盼	董事	477,044
6	杨英锦	独立董事	49,992
7	杨波	独立董事	49,992
8	艾青松	监事会主席	343,280
9	曲炳壮	职工代表监事	468,358
10	张符	监事	281,775
11	杨懿	董事会秘书、财务负责人	313,820

(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
生产人员	245	173	100	318
销售人员	25	9	4	30
技术人员	18	18	4	32
财务人员	8	3	2	9
行政人员	20	3	4	19

员工总计	316	206	114	408
------	-----	-----	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	12
本科	46	62
专科及以下	257	334
员工总计	316	408

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、员工薪酬政策

公司薪酬设计按人力资源的不同类别，实行分类管理，着重体现各岗位（或职位）的核心价值和贡献。鼓励员工树立企业主人翁意识，积极融入到企业发展事业中，上下齐心共同致力于公司的不断成长进步，同时分享企业经营成果。职级及工资划分以岗位为基础，采取单个岗位分层次定薪的方式，其目的在于打破传统同岗同酬的固有薪资格局，认同员工之间因自身的工作效能、技术水平的差别。拓宽上升通道，使员工在有限的晋升空间内可以通过在本岗位上提高自身能力、技能的同时提升待遇。薪酬构成：直接薪酬包含固定工资和浮动工资，（即：固定工资=基本工资+绩效工资；浮动工资与企业业绩目标相挂钩）；间接薪酬包含公司福利及荣誉。

二、培训计划

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

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

三、报告期内，公司无需承担离退休职工费用。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
盖守利	无变动	核心员工	423,325	35,944	459,269
刘淑晶	无变动	核心员工	258,125	0	258,125
赵海波	无变动	核心员工	206,500	6,355	212,855

盖全文	无变动	核心员工	206,500	0	206,500
刘淑琴	无变动	核心员工	227,150	-38,000	189,150
历艳春	无变动	核心员工	206,500	-73,039	133,461
雷军	无变动	核心员工	82,600	36,517	119,117
于泽娟	无变动	核心员工	61,950	11,800	73,750
时婷婷	无变动	核心员工	41,300	20,472	61,772
徐广利	无变动	核心员工	51,625	0	51,625
蔡淼鑫	无变动	核心员工	51,625	0	51,625
张莎莎	无变动	核心员工	61,950	-11,399	50,551
李建军	无变动	核心员工	61,950	-33,931	28,019
杜明红	无变动	核心员工	123,600	-101,203	22,397
金佐	无变动	核心员工	41,300	-20,300	21,000
鞠鸿锦	无变动	核心员工	61,950	-54,300	7,650
杨娟	无变动	核心员工	20,650	-18,450	2,200
李晶	无变动	核心员工	51,625	-49,820	1,805
白中兵	无变动	核心员工	196,175	-195,175	1,000
王立新	无变动	核心员工	82,600	-82,100	500
王文宝	无变动	核心员工	103,250	-103,250	0
王廷华	无变动	核心员工	51,625	51,625	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在《公司章程》中规定了对外担保、重大投资事项的决策程序，制定了《关联交易管理制

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

4、 公司章程的修改情况

2021年3月5日公司召开的第二届董事会第十六次会议及2021年3月24日公司召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》。具体内容详见公司于2021年3月26日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn/）披露的《公司章程公告》（公告编号：2021-023）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	<p>报告期内公司共召开 11 次董事会会议，情况分别如下：</p> <p>1、公司第二届董事会第十五次会议于 2021 年 2 月 5 日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>（1）审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p>2、公司第二届董事会第十六次会议于 2021 年 3 月 5 日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>（1）审议通过《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>（2）审议通过《关于变更募集资金投资项目实施地点及实施主体的议案》</p> <p>（3）审议通过《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会会议的议案》</p> <p>3、公司第二届董事会第十七次会议于 2021 年 3 月 26 日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>（1）审议通过《关于公司 2020 年总经理工作报告的议案》</p> <p>（2）审议通过《关于公司 2020 年度董事会工作报告的议案》议案</p> <p>（3）审议通过《关于公司 2020 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>（4）审议通过《关于公司 2020 年度财务决算报告及 2021 年度财务预算报告的议案》</p> <p>（5）审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》</p> <p>（6）审议通过《关于续聘致同会计师事务所</p>

		<p>(特殊普通合伙)为公司2021年度审计机构的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于独立董事2020年度述职报告的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于公司2020年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》</p> <p>(9) 审议通过《关于公司2020年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》</p> <p>(10) 审议通过《关于提议召开公司2020年年度股东大会的议案》</p> <p>4、公司第二届董事会第十八次会议于2021年4月26日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司2021年第一季度报告的议案》。</p> <p>5、公司第二届董事会第十九次会议于2021年4月27日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>(1) 审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》</p> <p>6、公司第二届董事会第二十次会议于2021年5月13日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>(1) 审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于使用部分募集资金实缴子公司注册资本及提供借款实施募投项目的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》</p> <p>7、公司第二届董事会第二十一次会议于2021年6月2日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>(1) 审议通过《关于拟注销公司全资子公司的议案》</p> <p>8、公司第二届董事会第二十二次会议于2021年8月18日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司2021年半年度报告的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于公司2021年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>9、公司第二届董事会第二十三次会议于2021年9月8日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如</p>
--	--	---

		<p>下： (1) 审议通过《关于公司申请银行贷款暨资产抵押的议案》 10、公司第二届董事会第二十四次会议于2021年10月27日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下： (1) 审议通过《关于公司<2021年第三季度报告>》议案 11、公司第二届董事会第二十五次会议于2021年12月14日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下： (1) 审议通过《关于公司拟向银行申请综合授信额度》的议案</p>
监事会	8	<p>报告期内公司共召开八次监事会会议，情况分别如下： 1、公司第二届监事会第十一次会议于2021年2月5日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下： (1) 审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。 2、公司第二届监事会第十二次会议于2021年3月5日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下： (1) 审议通过《关于变更募集资金投资项目实施地点及实施主体的议案》。 3、公司第二届监事会第十三次会议于2021年3月26日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下： (1) 审议通过《关于公司2020年度监事会工作报告的议案》 (2) 审议通过《关于公司2020年年度报告及年度报告摘要的议案》 (3) 审议通过《关于公司2020年度财务决算报告及2021年度财务预算报告的议案》 (4) 审议通过《关于公司2020年度利润分配预案的议案》 (5) 审议通过《关于公司2020年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》 (6) 审议通过《关于公司2020年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》 4、公司第二届监事会第十四次会议于2021年4月26日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下： (1) 审议通过《关于公司2021年第一季度报告的议案》。 5、公司第二届监事会第十五次会议于2021年4月27日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p>

		<p>(1) 审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》议</p> <p>6、公司第二届监事会第十六次会议于 2021 年 5 月 13 日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>(1) 审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于使用部分募集资金实缴子公司注册资本及提供借款实施募投项目的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》</p> <p>7、公司第二届监事会第十七次会议于 2021 年 8 月 18 日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司 2021 年半年度报告的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>8、公司第二届监事会第十八次会议于 2021 年 10 月 27 日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司<2021 年第三季度报告>》议案</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>报告期内公司共召开 2 次股东大会，情况分别如下：</p> <p>1、公司 2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 3 月 24 日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>(1) 审议通过《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于变更募集资金投资项目实施地点及实施主体的议案》</p> <p>2、公司 2020 年年度股东大会于 2021 年 4 月 16 日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司 2020 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于公司 2020 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于公司 2020 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于公司 2020 年度财务决算报告及 2021 年度财务预算报告的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构</p>

		的议案》 （7）审议通过《关于独立董事 2020 年度述职报告的议案》 （8）审议通过《关于公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》 （9）审议通过《关于公司 2020 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

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

（四）投资者关系管理情况

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

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

二、内部控制

（一）董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会未下设专门委员会。

（二）报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
杨波	11	现场	2	现场
杨英锦	11	现场	2	现场

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

2021 年度，独立董事严格按照《公司法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等有关法律、法规及《公司章程》《独立董事制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席公司 2021 年度内相关会议，并对董事会的相关议案发表了独立意见，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立情况

公司主营业务是食用菌、海藻及山野菜深加工产品的研发、生产和销售。公司主营业务独立于控股股东及其控制的其他企业，具备独立营运的能力。公司不存在与控股股东及其控制的企业之间具有同业竞争的情况，不存在影响公司独立经营的重大、频繁的关联交易。

2、资产独立情况

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

3、人员独立情况

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

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在在实际控制人及其控制的企业担任除董事、监事以外职务的情形。公司与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立情况

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

5、机构独立情况

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

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

1、内部控制制度建设情况

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

2、董事会关于内部控制的说明

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

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

截止本年度报告披露截止日，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 2 次股东大会，其中 2021 年第一次临时股东大会和 2020 年年度股东大会提

供网络投票方式。两次股东大会均未实行累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

1、公司可聘请专业的投资者关系工作机构协助实施投资者关系工作。

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

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

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

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

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

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

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

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	致同审字（2022）第 210A001500 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2022 年 3 月 9 日
签字注册会计师姓名	李宜、姜雪
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	45 万元

大连盖世健康食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连盖世健康食品股份有限公司（以下简称“盖世食品”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盖世食品 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23及附注五、29。

1、事项描述

盖世食品营业收入主要为销售商品收入。2021年度营业收入34,422.71万元，由于销售收入是盖世食品的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 选取样本，对应收账款余额、销售金额执行函证程序，核实收入的真实性。

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

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

(8) 检查应收账款的期后回款情况。

(二) 存货及存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、12及附注五、6。

1、事项描述

盖世食品期末存货账面价值为4,827.02万元，占期末资产总额的比例为17.31%。盖世食品需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求，但由于期末存货主要为农副产品

等原材料和食品等产成品，对保管和保质期管理比较严格，可能存在减值准备计提不充分的风险。因此，我们将期末存货的存在、计价与分摊作为关键审计事项。

2、审计应对

对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 获取期末存货库龄表，结合存货的保质期，对存货进行分析，判断是否存在减值。

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

四、其他信息

盖世食品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盖世食品 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

错报。

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

治理层负责监督盖世食品的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括

沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

致同会计事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年三月九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	57,518,546.64	118,458,202.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,102,887.15	
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五、3	48,132,689.75	19,814,614.18
应收款项融资			
预付款项	五、4	14,626,978.65	8,050,493.90
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、5	3,005,679.67	493,403.31

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	48,270,187.69	32,993,878.09
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、7	45,371,542.36	1,385,692.55
流动资产合计		227,028,511.91	181,196,284.69
非流动资产：			
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、8	39,562,798.66	40,240,278.95
在建工程	五、9	1,614,655.15	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	610,568.18	
无形资产	五、11	8,913,182.46	1,427,345.27
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	259,455.90	240,265.06
其他非流动资产	五、13	892,600.00	174,735.00
非流动资产合计		51,853,260.35	42,082,624.28
资产总计		278,881,772.26	223,278,908.97
流动负债：			
短期借款	五、14	5,000,000.00	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、15	39,855,205.29	16,802,955.76
预收款项			
合同负债	五、16	3,977,846.96	3,145,415.44
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、17	5,348,075.61	3,425,502.16
应交税费	五、18	3,410,050.92	1,454,289.23
其他应付款	五、19	5,696,882.86	2,412,225.55
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	五、20	199,261.59	
其他流动负债	五、21	108,622.69	73,264.81
流动负债合计		63,595,945.92	52,313,652.95
非流动负债：			
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	五、22	378,882.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	700,000.00	840,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,078,882.99	840,000.00
负债合计		64,674,828.91	53,153,652.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	88,554,084.00	85,353,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	49,166,691.53	42,167,160.10
减：库存股			
其他综合收益	五、26	-118,330.10	-67,146.01
专项储备			
盈余公积	五、27	18,416,333.55	14,113,949.36
一般风险准备			
未分配利润	五、28	57,943,628.03	28,257,253.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		213,962,407.01	169,824,551.44
少数股东权益		244,536.34	300,704.58
所有者权益（或股东权益）合计		214,206,943.35	170,125,256.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		278,881,772.26	223,278,908.97

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、1	47,457,678.13	111,780,203.12
交易性金融资产	五、2	10,102,887.15	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	45,077,868.84	18,477,275.30
应收款项融资			
预付款项	五、4	13,236,818.12	7,585,203.13
其他应收款	五、5	4,576,757.23	1,802,300.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	48,253,315.98	32,292,294.07
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、7	45,108,652.10	1,288,207.48
流动资产合计		213,813,977.55	173,225,484.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		15,105,200.00	2,905,200.00
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	五、8	39,494,119.18	40,171,005.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	1,422,590.89	1,427,345.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	208,303.98	189,254.36
其他非流动资产	五、13	859,000.00	174,735.00
非流动资产合计		57,089,214.05	44,867,539.98
资产总计		270,903,191.60	218,093,024.05
流动负债：			
短期借款	五、14	5,000,000.00	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	五、15	36,483,243.01	15,129,378.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	5,220,248.65	3,391,755.90
应交税费	五、18	3,309,720.27	1,451,471.11
其他应付款	五、19	5,396,819.63	2,095,387.96

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、16	2,707,978.70	2,507,415.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	108,622.69	69,770.95
流动负债合计		58,226,632.95	49,645,180.32
非流动负债：			
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	五、23	700,000.00	840,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		700,000.00	840,000.00
负债合计		58,926,632.95	50,485,180.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	88,554,084.00	85,353,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	49,168,420.91	42,168,889.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	18,416,333.55	14,113,949.36
一般风险准备			
未分配利润	五、28	55,837,720.19	25,971,670.89
所有者权益（或股东权益）合计		211,976,558.65	167,607,843.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		270,903,191.60	218,093,024.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、29	344,227,142.50	218,845,487.39
其中：营业收入	五、29	344,227,142.50	218,845,487.39
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、29	296,051,965.71	189,479,954.10
其中：营业成本	五、29	269,704,492.57	169,889,834.29
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、30	1,955,938.57	1,468,921.16
销售费用	五、31	8,100,821.46	5,116,566.40
管理费用	五、32	10,767,652.33	7,133,906.67
研发费用	五、33	5,174,002.59	3,660,623.86
财务费用	五、34	349,058.19	2,210,101.72
其中：利息费用	五、34	-92,379.36	885,208.26
利息收入	五、34	1,023,027.56	43,394.16
加：其他收益	五、35	1,874,577.22	1,027,178.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	587,186.84	594,870.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、37	102,887.15	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-377,628.34	78,928.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-168,587.10	-143,391.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-95,402.70	2,714.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,098,209.86	30,925,833.36
加：营业外收入	五、41	28,644.64	136,024.13
减：营业外支出	五、42	595,271.10	251,230.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,531,583.40	30,810,626.73
减：所得税费用	五、43	6,743,585.01	4,210,380.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,787,998.39	26,600,245.92
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）		42,787,998.39	26,600,245.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-56,168.24	-35,499.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,844,166.63	26,635,745.39
六、其他综合收益的税后净额		-51,184.09	-122,999.22

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-51,184.09	-122,999.22
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		-51,184.09	-122,999.22
(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		-51,184.09	-122,999.22
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,736,814.30	26,477,246.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,792,982.54	26,512,746.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-56,168.24	-35,499.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4868	0.4161
(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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	五、29	319,732,492.74	199,216,388.69
减：营业成本	五、29	247,052,230.31	151,721,489.25
税金及附加	五、30	1,952,199.37	1,465,179.10
销售费用	五、31	7,490,773.53	4,298,891.27
管理费用	五、32	9,720,046.47	6,807,520.43
研发费用	五、33	5,174,002.59	3,660,623.86
财务费用	五、34	126,364.96	2,129,547.99
其中：利息费用	五、34	-102,241.00	885,208.26
利息收入	五、34	1,009,413.31	32,291.00
加：其他收益	五、35	1,874,577.22	1,011,778.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	587,186.84	594,870.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、37	102,887.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-364,363.11	54,032.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-50,312.20	-143,391.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-95,402.70	2,714.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,271,448.71	30,653,141.18
加：营业外收入	五、41	8,486.73	134,778.97
减：营业外支出	五、42	579,646.27	251,230.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,700,289.17	30,536,689.39
减：所得税费用	五、43	6,676,447.28	4,183,166.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,023,841.89	26,353,523.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		43,023,841.89	26,353,523.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		352,145,971.84	239,676,969.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		7,716,925.11	3,875,389.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,574,240.78	2,528,532.04
经营活动现金流入小计		363,437,137.73	246,080,890.45
购买商品、接受劳务支付的现金		279,859,047.27	171,639,217.64
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		34,542,305.37	23,988,550.12
支付的各项税费		10,306,725.65	8,468,921.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	10,835,674.24	7,834,822.47
经营活动现金流出小计		335,543,752.53	211,931,511.93
经营活动产生的现金流量净额		27,893,385.20	34,149,378.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		478,534.74	594,870.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,495.58	5,883.49
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	五、44	40,120,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流入小计		40,687,030.32	90,600,754.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,805,472.08	7,546,833.97
投资支付的现金			
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	五、44	95,120,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		109,925,472.08	97,546,833.97
投资活动产生的现金流量净额		-69,238,441.76	-6,946,079.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,163,981.71	66,268,791.97
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		13,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	752,759.00	
筹资活动现金流入小计		23,916,740.71	91,268,791.97
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,505,926.40	8,243,958.26

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	467,065.25	3,541,455.19
筹资活动现金流出小计		42,972,991.65	36,785,413.45
筹资活动产生的现金流量净额		-19,056,250.94	54,483,378.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-538,348.52	-782,788.46
五、现金及现金等价物净增加额		-60,939,656.02	80,903,888.96
加：期初现金及现金等价物余额		118,458,202.66	37,554,313.70
六、期末现金及现金等价物余额		57,518,546.64	118,458,202.66

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	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		327,867,783.57	219,149,256.84
收到的税费返还		6,756,215.61	3,075,408.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,517,347.40	2,490,424.99
经营活动现金流入小计		338,141,346.58	224,715,089.98
购买商品、接受劳务支付的现金		256,859,742.28	152,446,016.20
支付给职工以及为职工支付的现金		33,673,163.88	23,783,805.90
支付的各项税费		10,230,105.61	8,346,352.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	10,017,684.32	7,118,532.86
经营活动现金流出小计		310,780,696.09	191,694,707.92
经营活动产生的现金流量净额		27,360,650.49	33,020,382.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		478,534.74	594,870.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,495.58	5,883.49
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	五、44	40,120,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流入小计		40,687,030.32	90,600,754.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,548,222.99	7,546,833.97
投资支付的现金		12,200,000.00	115,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	95,120,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		112,868,222.99	97,661,833.97
投资活动产生的现金流量净额		-72,181,192.67	-7,061,079.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,163,981.71	66,268,791.97
取得借款收到的现金		13,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	752,759.00	
筹资活动现金流入小计		23,916,740.71	91,268,791.97
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,505,926.40	8,243,958.26
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	412,133.82	3,426,455.19
筹资活动现金流出小计		42,918,060.22	36,670,413.45
筹资活动产生的现金流量净额		-19,001,319.51	54,598,378.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-500,663.30	-720,573.20
五、现金及现金等价物净增加额		-64,322,524.99	79,837,107.76
加：期初现金及现金等价物余额		111,780,203.12	31,943,095.36
六、期末现金及现金等价物余额		47,457,678.13	111,780,203.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	85,353,334.00				42,167,160.10		-67,146.01		14,113,949.36		28,257,253.99	300,704.58	170,125,256.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,353,334.00				42,167,160.10		-67,146.01		14,113,949.36		28,257,253.99	300,704.58	170,125,256.02

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,200,750.00				6,999,531.43						-51,184.09			4,302,384.19				29,686,374.04			-56,168.24			44,081,687.33	
(一) 综合收益总额											-51,184.09								42,844,166.63			-56,168.24			42,736,814.30
(二) 所有者投入和减少资本	3,200,750.00				6,999,531.43																				10,200,281.43
1. 股东投入的普通股	3,200,750.00				6,999,531.43																				10,200,281.43
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
(三) 利润分配														4,302,384.19					-13,157,792.59						-8,855,408.40
1. 提取														4,302,384.19					-4,302,384.19						

盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,855,408.40		-8,855,408.40
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定计划变动额留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	88,554,084.00				49,166,691.53		118,330.10		18,416,333.55		57,943,628.03	244,536.34	214,206,943.35

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,725,000.00				394,209.85		55,853.21		16,051,097.04		24,833,110.92	449,474.67	87,508,745.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他										
二、本年期初余额	45,725,000.00			394,209.85	55,853.21	16,051,097.04	24,833,110.92	449,474.67	87,508,745.69	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,628,334.00			41,772,950.25	-122,999.22	-1,937,147.68	3,424,143.07	-148,770.09	82,616,510.33	
（一）综合收益总额					-122,999.22		26,635,745.39	-35,499.47	26,477,246.70	
（二）所有者投入和减少资本	21,338,334.00			41,772,950.25				-113,270.62	62,998,013.63	
1. 股东投入的普通股	21,338,334.00			41,774,679.63					63,113,013.63	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-1,729.38				-113,270.62	-115,000.00	
（三）利润分配	18,290,000.00					-1,937,147.68	-23,211,602.32		-6,858,750.00	
1. 提取盈余公积						2,635,352.32	-2,635,352.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	18,290,000.00					-4,572,500.00	-20,576,250.00		-6,858,750.00	
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	85,353,334.00			42,167,160.10		-67,146.01	14,113,949.36		28,257,253.99	300,704.58	170,125,256.02

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：杨懿

会计机构负责人：李晶

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,353,334.00				42,168,889.48				14,113,949.36		25,971,670.89	167,607,843.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,353,334.00				42,168,889.48				14,113,949.36		25,971,670.89	167,607,843.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,200,750.00				6,999,531.43				4,302,384.19		29,866,049.30	44,368,714.92

(一) 综合收益总额									43,023,841.89	43,023,841.89
(二) 所有者投入和减少资本	3,200,750.00			6,999,531.43						10,200,281.43
1. 股东投入的普通股	3,200,750.00			6,999,531.43						10,200,281.43
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							4,302,384.19	-13,157,792.59		-8,855,408.40
1. 提取盈余公积							4,302,384.19	-4,302,384.19		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-8,855,408.40		-8,855,408.40
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	88,554,084.00			49,168,420.91			18,416,333.55	55,837,720.19		211,976,558.65

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,725,000.00				394,209.85				16,051,097.04		22,829,750.06	85,000,056.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,725,000.00				394,209.85				16,051,097.04		22,829,750.06	85,000,056.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,628,334.00				41,774,679.63				-1,937,147.68		3,141,920.83	82,607,786.78
(一) 综合收益总额											26,353,523.15	26,353,523.15
(二) 所有者投入和减少资本	21,338,334.00				41,774,679.63							63,113,013.63
1. 股东投入的普通股	21,338,334.00				41,774,679.63							63,113,013.63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	18,290,000.00								-1,937,147.68		-23,211,602.32	-6,858,750.00
1. 提取盈余公积									2,635,352.32		-2,635,352.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	18,290,000.00								-4,572,500.00		-20,576,250.00	-6,858,750.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	85,353,334.00				42,168,889.48				14,113,949.36		25,971,670.89	167,607,843.73

三、 财务报表附注

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，证券代码：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 万股。股份总数由 4,572.50 万股增至 6,401.50 万股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准大连盖世健康食品股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3342 号）核准，公司向不特定合格投资者公开发行不超过 2,453.9084 万股新股。公司向不特定合格投资者公开发行股票 2,133.8334 万股（超额配售选择权行使前），发行完成后，公司总股本增至 8,535.3334 万元。2020 年 12 月 31 日，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同验字（2020）第 210ZC0531 号验资报告。

2021 年 2 月 10 日，本公司全额行使超额配售选择权，向战略投资者公开发行人民币普通股 320.075 万股，本次发行完成后，公司总股本增至 8,855.4084 万元。

2021年2月10日，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同验字（2021）第210C000068号验资报告。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，下设生产部、计划部、品管部、研发部、财务部、仓储物流部、国内销售部、国际销售部、策略采购部、人事行政部、商学院、市场部及基建部等部门。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：海洋食品和食用菌食品等即食开胃凉菜的研发、生产和销售；海藻类初级产品的销售；国际贸易及国内一般贸易等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二次会议于2022年3月9日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共6家，本期新增2家，减少1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”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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留存收益。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用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系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其

未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，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: 应收海外企业客户

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 应收关联方款项、押金、保证金及备用金
- 其他应收款组合 1: 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。

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、合同履约成本等。

（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

本公司低值易耗品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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	4	10.00	22.50
电子设备及其他	3-5	10.00	30.00-18.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，

按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

①国内销售收入确认，公司根据订单、发货单并取得客户签收记录后确认收入。

②出口销售收入确认，公司根据订单、发货单并办理完产品出口报关手续且取得货运提单，在货物出港后确认收入。

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；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。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、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自

2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27和27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，首次执行日之前无需要确认权资产和租赁负债租赁。执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目无影响。

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
预付款项		28,226.25	-28,226.25
使用权资产	610,568.18		610,568.18
资产总计	278,881,772.26	278,299,430.33	582,341.93
负债：			
一年内到期的非流动负债	199,261.59		199,261.59
租赁负债	378,882.99		378,882.99
负债总计	64,674,828.91	64,096,684.33	578,144.58

(续上表)

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
财务费用	349,058.19	344,508.25	4,549.94
销售费用	8,100,821.46	8,101,174.05	-352.59

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表无影响。

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
企业所得税	应纳税所得额	8.25、15、20、25

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	25
上海盖世食品科技有限公司	25
江苏乐世食品有限公司	25

2、税收优惠及批文

2021年10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：GR202121200001），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。财政部税务总局公告2021年第12号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本通知执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

本公司之子公司—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	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	1,524.18	7,331.26
银行存款	57,517,022.46	118,450,871.40
合计	57,518,546.64	118,458,202.66
其中：存放在境外的款项总额	3,450,865.60	2,937,215.64

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、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、交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	10,102,887.15	
其中：理财产品	10,102,887.15	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	48,631,659.97	19,959,088.94
1至2年	851.59	91,457.85
2至3年	61,457.85	
小计	48,693,969.41	20,050,546.79
减：坏账准备	561,279.66	235,932.61
合计	48,132,689.75	19,814,614.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	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	48,693,969.41	100.00	561,279.66	1.15	48,132,689.75
其中：应收国内企业客户	13,080,740.80	26.86	162,411.50	1.24	12,918,329.30
应收国外企业客户	35,613,228.61	73.14	398,868.16	1.12	35,214,360.45
合计	48,693,969.41	100.00	561,279.66	1.15	48,132,689.75

(续上表)

类别	2020.12.31				
	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	20,050,546.79	100.00	235,932.61	1.18	19,814,614.18
其中：应收国内企业客户	9,600,911.77	47.88	118,896.71	1.24	9,482,015.06
应收国外企业客户	10,449,635.02	52.12	117,035.90	1.12	10,332,599.12
合计	20,050,546.79	100.00	235,932.61	1.18	19,814,614.18

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	2021.12.31			2020.12.31		
	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	13,018,431.36	156,221.17	1.20	9,509,453.92	114,113.46	1.20
1至2年	851.59	44.54	5.23	91,457.85	4,783.25	5.23
2至3年	61,457.85	6,145.79	10.00			
合计	13,080,740.80	162,411.50	1.24	9,600,911.77	118,896.71	1.24

组合计提项目：应收国外企业客户

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	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	35,613,228.61	398,868.16	1.12	10,449,635.02	117,035.90	1.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	235,932.61
本期计提	329,633.00
本期核销	4,285.95
2021.12.31	561,279.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,285.95

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,386,236.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 269,110.83 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,401,490.79	98.46	7,943,845.08	98.68
1至2年	148,839.04	1.02	99,600.00	1.24
2至3年	69,600.00	0.48	7,048.82	0.08
3年以上	7,048.82	0.04		
合计	14,626,978.65	100.00	8,050,493.90	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,284,426.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.31%。

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	2,791,424.20	328,152.50

1至2年	97,000.00	399,000.00
2至3年	399,000.00	
小计	3,287,424.20	727,152.50
减：坏账准备	281,744.53	233,749.19
合计	3,005,679.67	493,403.31

(2) 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	1,957,763.00	46,529.06	1,911,233.94	309,000.00	11,332.80	297,667.20
出口退税	1,061,393.74	12,736.72	1,048,657.02	186,467.45	2,237.61	184,229.84
备用金				10,240.00	156.67	10,083.33
其他	268,267.46	222,478.75	45,788.71	221,445.05	220,022.11	1,422.94
合计	3,287,424.20	281,744.53	3,005,679.67	727,152.50	233,749.19	493,403.31

(3) 坏账准备计提情况

2021年12月31日，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	3,067,424.20	2.01	61,744.53	3,005,679.67	
组合1：应收关联方款 项、押金、保证金及备 用金	1,957,763.00	2.38	46,529.06	1,911,233.94	
组合2：应收出口退税款	1,061,393.74	1.20	12,736.72	1,048,657.02	
组合3：应收其他款项	48,267.46	5.14	2,478.75	45,788.71	
合计	3,067,424.20	2.01	61,744.53	3,005,679.67	

2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2021年12月31日，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。

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

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	507,152.50	2.71	13,749.19	493,403.31	
组合1：应收关联方款 项、押金、保证金及备 用金	319,240.00	3.60	11,489.47	307,750.53	
组合2：应收出口退税 款	186,467.45	1.20	2,237.61	184,229.84	
组合3：应收其他款项	1,445.05	1.53	22.11	1,422.94	
合计	507,152.50	2.71	13,749.19	493,403.31	

2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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		

（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(已发生信用减值)	
2020年12月31日余 额在本期	13,749.19	220,000.00	233,749.19
本期计提	48,745.06		48,745.06
本期转回	749.72		749.72
2021年12月31日余 额	61,744.53	220,000.00	281,744.53

(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
江苏涟水经济开发区财税局	保证金	1,300,000.00	1年以内	39.54	26,000.00
国家税务总局大连市税务局	出口退税款	1,061,393.74	1年以内	32.29	12,736.72
伯帝欣联科技大连有限公司	投资款	220,000.00	2-3年	6.69	220,000.00
浙江天猫网络有限公司	保证金	150,000.00	1年以内、 2-3年	4.56	4,610.00
深圳市盛讯云商科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.04	2,000.00
合计		2,831,393.74		86.12	265,346.72

6、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	23,837,557.25	11,584.80	23,825,972.45	14,379,820.52	143,391.86	14,236,428.66
原材料	16,136,544.13	38,727.40	16,097,816.73	11,574,824.56		11,574,824.56
发出商品	5,277,986.70		5,277,986.70	4,686,475.11		4,686,475.11
周转材料	2,177,034.76		2,177,034.76	1,705,109.00		1,705,109.00
在产品	599,733.88		599,733.88	643,219.85		643,219.85
合同履约成本	291,643.17		291,643.17	147,820.91		147,820.91
合计	48,320,499.89	50,312.20	48,270,187.69	33,137,269.95	143,391.86	32,993,878.09

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	143,391.86	129,859.70		261,666.76		11,584.80
原材料		38,727.40				38,727.40
合计	143,391.86	168,587.10		261,666.76		50,312.20

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/ 剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备
库存商品	选取期后销售合同价格作为估计售价，减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	出售
原材料	选取期后销售合同价格作为估计售价，减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定可变现净值	

7、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
本金保障型固定收益金融产品	45,108,652.10	
待抵扣进项税额	262,890.26	1,323,657.22
预缴所得税		49,286.89
其他		12,748.44
合计	45,371,542.36	1,385,692.55

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	33,665,475.97	30,903,700.84	2,679,519.81	2,679,131.50	69,927,828.12
2.本期增加金额	1,596,035.55	2,707,907.45	572,264.65	208,859.48	5,085,067.13
(1) 购置		2,132,296.44	572,264.65	208,859.48	2,913,420.57
(2) 在建工程转入	1,596,035.55	575,611.01			2,171,646.56
3.本期减少金额	1,744,956.39	1,440,187.84	10,683.76	151,316.15	3,347,144.14
处置或报废	1,744,956.39	1,440,187.84	10,683.76	151,316.15	3,347,144.14
4.2021.12.31	33,516,555.13	32,171,420.45	3,241,100.70	2,736,674.83	71,665,751.11
二、累计折旧					
1.2020.12.31	14,519,435.32	11,667,025.41	1,388,763.52	2,112,324.92	29,687,549.17
2.本期增加金额	1,538,203.76	2,144,141.87	418,039.81	277,813.31	4,378,198.75
计提	1,538,203.76	2,144,141.87	418,039.81	277,813.31	4,378,198.75
3.本期减少金额	697,963.85	1,128,934.43	9,615.38	126,281.81	1,962,795.47
处置或报废	697,963.85	1,128,934.43	9,615.38	126,281.81	1,962,795.47
4.2021.12.31	15,359,675.23	12,682,232.85	1,797,187.95	2,263,856.42	32,102,952.45
三、减值准备					
四、账面价值					

1.2021.12.31 账面价值	18,156,879.90	19,489,187.60	1,443,912.75	472,818.41	39,562,798.66
2.2020.12.31 账面价值	19,146,040.65	19,236,675.43	1,290,756.29	566,806.58	40,240,278.95

说明：固定资产抵押情况详见附注五、14。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建海米冷库及车间	1,972,977.60	未及时处理
新燃气锅炉房	535,477.59	未及时处理
-18度超低温冷库土建工程	391,022.85	未及时处理
轻钢彩板库房	313,184.23	未及时处理
污水站	96,945.67	未及时处理
其他配套建筑	46,031.51	未及时处理

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
食用菌及蔬菜等调味冷冻食品加工项目	1,614,655.15		1,614,655.15			

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	2021.12.31
食用菌及蔬菜等调味冷冻食品加工项目		1,614,655.15						1,614,655.15

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
食用菌及蔬菜等调味冷冻食品加工项目	109,480,000.00	1.40	2.00	募集资金

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
2020.12.31		
加：会计政策变更		

项目	房屋及建筑物	合计
1.2021.01.01		
2.本期增加金额	628,526.07	628,526.07
租入	628,526.07	628,526.07
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31	628,526.07	628,526.07
二、累计折旧		
2020.12.31		
加：会计政策变更		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额	17,957.89	17,957.89
计提	17,957.89	17,957.89
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31	17,957.89	17,957.89
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	610,568.18	610,568.18
2. 2020.01.01 账面价值		

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	1,922,616.00	520,233.49	2,442,849.49
2.本期增加金额	7,540,864.00	43,821.78	7,584,685.78
购置	7,540,864.00	43,821.78	7,584,685.78
3.本期减少金额			
4.2021.12.31	9,463,480.00	564,055.27	10,027,535.27
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	495,270.73	520,233.49	1,015,504.22
2.本期增加金额	91,544.99	7,303.60	98,848.59
计提	91,544.99	7,303.60	98,848.59
3.本期减少金额			

4. 2021.12.31	586,815.72	527,537.09	1,114,352.81
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	8,876,664.28	36,518.18	8,913,182.46
2. 2020.12.31 账面价值	1,427,345.27		1,427,345.27

说明：无形资产抵押情况详见附注五、14。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
坏账减值准备	839,530.80	146,909.07	469,681.80	92,756.28
存货减值准备	50,312.20	7,546.83	143,391.86	21,508.78
递延收益	700,000.00	105,000.00	840,000.00	126,000.00
合计	1,589,843.00	259,455.90	1,453,073.66	240,265.06

(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	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	3,493.39	
可抵扣亏损	2,999,313.60	1,369,862.59
合计	3,002,806.99	1,369,862.59

(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	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021年	--		
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	316,746.89	371,345.02	
2026年	1,684,049.14	--	
合计	2,999,313.60	1,369,862.59	

13、其他非流动资产

项目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	859,000.00		859,000.00	174,735.00		174,735.00
预付工程款	33,600.00		33,600.00			
合计	892,600.00		892,600.00	174,735.00		174,735.00

14、短期借款

短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	5,000,000.00	25,000,000.00

说明：期末抵押借款系本公司以账面价值 1,339.37 万元的房屋及建筑物和账面价值 138.61 万元的土地使用权作为抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连旅顺口区支行取得流动资金借款 500 万元，并由盖泉泓、荆英(YING JING)提供保证担保。

15、应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	39,855,205.29	16,802,955.76

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	3,977,846.96	3,145,415.44

17、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	3,425,502.16	34,777,085.20	32,856,613.05	5,345,974.31
离职后福利-设定提存计划		2,009,952.10	2,007,850.80	2,101.30
合计	3,425,502.16	36,787,037.30	34,864,463.85	5,348,075.61

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,390,614.35	31,311,053.66	29,414,440.19	5,287,227.82

职工福利费		485,945.66	485,945.66	
社会保险费		1,236,829.82	1,235,472.32	1,357.50
其中：1. 医疗保险费		1,019,855.24	1,018,773.14	1,082.10
2. 工伤保险费		65,455.35	65,434.65	20.70
3. 生育保险费		151,519.23	151,264.53	254.70
住房公积金		1,169,825.10	1,169,002.10	823.00
工会经费和职工教育经费	34,887.81	573,430.96	551,752.78	56,565.99
合计	3,425,502.16	34,777,085.20	32,856,613.05	5,345,974.31

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		2,009,952.10	2,007,850.80	2,101.30
其中：1. 基本养老保险费		1,907,913.82	1,905,876.22	2,037.60
2. 失业保险费		58,956.92	58,893.22	63.70
3. 其他		43,081.36	43,081.36	
合计		2,009,952.10	2,007,850.80	2,101.30

18、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	2,416,078.77	1,197,022.71
个人所得税	364,754.66	42,596.18
城市维护建设税	227,516.96	69,876.08
教育费附加	97,507.25	29,946.89
土地使用税	90,811.74	25,217.13
房产税	70,703.38	69,665.64
地方教育费附加	65,004.83	19,964.60
增值税	43,224.73	
印花税	34,448.60	
合计	3,410,050.92	1,454,289.23

19、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
运费	5,078,924.17	1,528,902.61

项目	2021.12.31	2020.12.31
质保金及押金	295,930.18	109,880.18
工程款	149,100.00	36,000.00
设备款		69,500.00
公开发行业		369,937.57
维修费		24,000.00
其他	172,928.51	274,005.19
合计	5,696,882.86	2,412,225.55

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	199,261.59	

21、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	108,622.69	73,264.81

22、租赁负债

项目	2021.12.31	2021.01.01
房租	578,144.58	
减：一年内到期的租赁负债	199,261.59	
合计	378,882.99	

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 4,549.94 元，计入到财务费用-利息支出中。

23、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	840,000.00		140,000.00	700,000.00	专项补助资金

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、48、政府补助。

24、股本（单位：万股）

项目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	8,535.3334	320.0750				320.0750	8,855.4084

说明：根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核准，公司全额行使超额配售选择权，向战略投资者公开发行人民币普通股 320.075 万股，本次发行完成后，公司总股本增至 8,855.4084 万元。

25、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	42,167,160.10	6,999,531.43		49,166,691.53

说明：根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核准，公司全额行使超额配售选择权，向战略投资者公开发行人民币普通股 320.075 万股，募集资金总额 11,138,610.00 元，扣除发行费用 938,328.57 元（不含税）后募集资金净额为 10,200,281.43 元，其中增加股本 3,200,750.00 元，增加资本公积 6,999,531.43 元。

26、其他综合收益

项目	2020.12.31 (1)	本期发生额				2021.12.31 (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	-67,146.01	-51,184.09			-51,184.09	-118,330.10

27、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	9,036,387.04	4,302,384.19		13,338,771.23
任意盈余公积	5,077,562.32			5,077,562.32
合计	14,113,949.36	4,302,384.19		18,416,333.55

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	28,257,253.99	24,833,110.92	--

调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			--
调整后 期初未分配利润	28,257,253.99	24,833,110.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,844,166.63	26,635,745.39	--
减：提取法定盈余公积	4,302,384.19	2,635,352.32	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	8,855,408.40	6,858,750.00	
转作股本的普通股股利		13,717,500.00	
期末未分配利润	57,943,628.03	28,257,253.99	

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,843,765.44	269,202,841.72	218,792,689.58	169,800,084.14
其他业务	383,377.06	501,650.85	52,797.81	89,750.15
合计	344,227,142.50	269,704,492.57	218,845,487.39	169,889,834.29

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
调味品	312,888,535.46	242,652,481.59	175,993,031.21	133,110,909.01
冻品	16,315,966.32	13,245,282.98	27,602,416.29	23,692,297.67
干品	8,634,000.37	8,055,994.82	8,159,523.30	7,532,927.52
盐渍	6,005,263.29	5,249,082.33	7,037,718.78	5,463,949.94
小计	343,843,765.44	269,202,841.72	218,792,689.58	169,800,084.14
其他业务：				
销售材料	383,377.06	501,650.85	52,797.81	89,750.15
合计	344,227,142.50	269,704,492.57	218,845,487.39	169,889,834.29

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	186,185,686.46	145,726,658.05	105,452,612.76	79,567,058.20

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	157,658,078.98	123,476,183.67	113,340,076.82	90,233,025.94
合计	343,843,765.44	269,202,841.72	218,792,689.58	169,800,084.14

(4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	合同生产销售	自有品牌销售	贸易销售	其他	
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	176,861,102.04	141,446,182.57	25,536,480.83		343,843,765.44
其他业务收入					
其中：在某一时刻确认				383,377.06	383,377.06
合计	176,861,102.04	141,446,182.57	25,536,480.83	383,377.06	344,227,142.50

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	838,017.85	593,385.61
教育费附加	359,150.51	254,238.12
地方教育费附加	239,433.67	169,492.09
房产税	279,700.26	276,304.35
土地使用税	100,868.52	100,868.52
印花税	127,821.70	66,716.40
环境保护税	2,606.06	1,406.07
车船税	8,340.00	6,510.00
合计	1,955,938.57	1,468,921.16

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,856,561.22	1,415,859.22
电商费	1,268,488.74	505,764.76
展会费	841,366.00	431,144.76
促销费	623,138.06	421,524.66
业务宣传费	615,193.99	1,098,626.26

差旅费	497,020.58	272,419.49
办公费	314,281.64	297,479.80
检测费	228,462.42	220,973.53
房租	160,500.00	
折旧费	127,231.48	
招待费	56,764.84	34,310.44
其他	511,812.49	418,463.48
合计	8,100,821.46	5,116,566.40

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,197,551.83	3,341,630.65
中介机构费	1,624,629.76	1,275,603.83
办公费	831,224.12	539,487.94
折旧摊销	473,912.68	502,210.42
存货损失	347,250.00	834,934.40
差旅费	292,999.98	109,187.24
开办费	281,461.40	
修理费	184,710.85	116,220.81
业务招待费	98,922.79	81,622.91
保险费	57,476.72	93,348.20
其他	377,512.20	239,660.27
合计	10,767,652.33	7,133,906.67

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,484,310.58	3,257,316.12
材料费	670,657.99	378,488.83
折旧费	10,876.47	14,903.54
其他	8,157.55	9,915.37
合计	5,174,002.59	3,660,623.86

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-92,379.36	885,208.26

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,023,027.56	43,394.16
汇兑损益	1,177,300.21	1,169,896.64
手续费及其他	287,164.90	198,390.98
合计	349,058.19	2,210,101.72

35、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2021年辽宁省支持企业上市发展专项资金	854,000.00		与收益相关
2020年大连市困难企业以工代训补贴款	296,600.00		与收益相关
2020年大连市智能化改造专项补助资金	140,000.00	140,000.00	与资产相关
新冠肺炎疫情防控期间支持企业开展职工岗位技能培训补助款	137,000.00		与收益相关
2020年度大连市国家外国专家项目资助经费	122,800.00		与收益相关
大连市科协“院士专家工作站”补助经费	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2018年度大连市企业研发投入后补助资金	93,300.00		与收益相关
大连市消费品工业“三品”专项行动资金	73,900.00	157,200.00	与收益相关
稳岗补贴	27,691.18	61,820.57	与收益相关
2020年第二批科技创新券补贴款	18,900.00		与收益相关
个税扣缴税款手续费返还	6,386.04	12,857.79	与收益相关
2020年上海市第三届进博会人文展采购商人员住宿补助款	4,000.00		与收益相关
2019年度大连市中央外经贸发展专项资金		300,000.00	与收益相关
大连市海聚计划引智项目资金		200,000.00	与收益相关
2018-2019年度第二批科技创新券		39,900.00	与收益相关
出口信用保险扶持资金		15,400.00	与收益相关
合计	1,874,577.22	1,027,178.36	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、48、政府补助。

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益	281,629.95	
处置交易性金融资产取得的投资收益	196,904.79	594,870.86
债权投资持有期间的利息收入	108,652.10	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	587,186.84	594,870.86

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：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	102,887.15	

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-329,633.00	90,405.41
其他应收款坏账损失	-47,995.34	-11,477.20
合计	-377,628.34	78,928.21

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-168,587.10	-143,391.86

40、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-95,402.70	2,714.50

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	28,644.64	136,024.13	28,644.64

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	345,699.25	230.76	345,699.25
公益性捐赠支出	212,000.00	208,000.00	212,000.00
其他	37,571.85	43,000.00	37,571.85
合计	595,271.10	251,230.76	595,271.10

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,762,775.85	4,344,025.84
递延所得税费用	-19,190.84	-133,645.03
合计	6,743,585.01	4,210,380.81

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	49,531,583.40	30,810,626.73
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	7,429,737.52	4,621,594.02
某些子公司适用不同税率的影响	-329,833.32	-109,522.76
对以前期间当期所得税的调整	6,526.28	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	23,100.17	17,151.98
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	390,154.75	92,977.75
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-776,100.39	-411,820.18
所得税费用	6,743,585.01	4,210,380.81

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,734,577.22	2,367,178.36
利息收入	1,026,750.12	43,394.16
备用金	253,207.81	
保证金	154,999.79	
往来款		72,010.73
营业外收入		45,948.79
其他	404,705.84	
合计	3,574,240.78	2,528,532.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,995,549.41	7,441,365.56
保证金	1,611,700.00	
捐赠支出	212,000.00	208,000.00
往来款		90,240.00
其他	16,424.83	95,216.91
合计	10,835,674.24	7,834,822.47

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	40,120,000.00	90,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	95,120,000.00	90,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贴息款	752,759.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公开发行费用	412,133.82	3,426,455.19
使用权资产租赁费	54,931.43	
购买少数股东股权		115,000.00
合计	467,065.25	3,541,455.19

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,787,998.39	26,600,245.92
加: 资产减值损失	168,587.10	143,391.86
信用减值损失	377,628.34	-78,928.21

固定资产折旧	4,378,198.75	4,478,537.78
使用权资产折旧	17,957.89	
无形资产摊销	98,848.59	48,450.02
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）	95,402.70	-2,714.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	345,699.25	230.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-102,887.15	
财务费用（收益以“-”号填列）	445,969.16	2,167,996.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-587,186.84	-594,870.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,190.84	-133,645.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,444,896.70	-6,328,048.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,567,778.36	4,987,834.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,950,219.01	2,983,896.70
其他	-51,184.09	-122,999.22
经营活动产生的现金流量净额	27,893,385.20	34,149,378.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
融资租入固定资产	—	—
当期新增的使用权资产	610,568.18	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	57,518,546.64	118,458,202.66
减：现金的期初余额	118,458,202.66	37,554,313.70
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	-60,939,656.02	80,903,888.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	57,518,546.64	118,458,202.66
其中：库存现金	1,524.18	7,331.26
可随时用于支付的银行存款	57,517,022.46	118,450,871.40
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	57,518,546.64	118,458,202.66

46、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	13,393,699.41	抵押借款
无形资产	1,386,072.71	抵押借款
合计	14,779,772.12	

说明：详见附注五、14。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,035,717.91	6.3757	19,354,826.68
欧元	215,971.49	7.2197	1,559,249.37
应收账款			
其中：美元	5,313,503.59	6.3757	33,877,304.84
欧元	176,395.00	7.2197	1,273,518.98
新加坡币	86,183.00	4.7179	406,602.78
应付账款			
其中：美元	264,217.70	6.3757	1,684,572.79
欧元	168,434.00	7.2197	1,216,042.95

(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。

48、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益与资产相关/与收益相关的列报项目
2020年大连市智能化改造专项资金	财政拨款	840,000.00		140,000.00		700,000.00	其他收益与资产相关

说明：智能化专项补助资金的发放主体是大连市工业和信息化局，发放依据《2019年大连市智能化改造专项资金申报指南》和《关于印发大连市智能化改造专项资金管理办法的通知》（大工信发[2019]82号），对离散型智能制造、流程

型智能制造、大规模个性化定制、网络协同制造和远程运维服务等智能化改造项目的专项补助。2020年对盖世食品新建冷冻调味产品智能生产线项目给予专项补助资金98万元，公司将上述款项计入递延收益，按照相关资产使用寿命分期结转至其他收益。性质类型为与资产相关的政府补助。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2021年辽宁省支持企业上市发展专项资金	财政拨款	854,000.00		其他收益	与收益相关
2020年大连市困难企业以工代训补贴款	财政拨款	296,600.00		其他收益	与收益相关
新冠肺炎疫情防控期间支持企业开展职工岗位技能培训补助款	财政拨款	137,000.00		其他收益	与收益相关
2020年度大连市国家外国专家项目资助经费	财政拨款	122,800.00		其他收益	与收益相关
大连市科协“院士专家工作站”补助经费	财政拨款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018年度大连市企业研发投入后补助资金	财政拨款	93,300.00		其他收益	与收益相关
大连市消费品工业“三品”专项行动资金	财政拨款	73,900.00	157,200.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	27,691.18	61,820.57	其他收益	与收益相关
2020年第二批科技创新券补贴款	财政拨款	18,900.00		其他收益	与收益相关
2020年上海市第三届进博会人文展采购商人员住宿补助款	财政拨款	4,000.00		其他收益	与收益相关
2019年度大连市中央外经贸发展专项资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
大连市海聚计划引智项目资金	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
2018-2019年度第二批科技创新券	财政拨款		39,900.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险扶持资金	财政拨款		15,400.00	其他收益	与收益相关
扣缴税款手续费			12,857.79	其他收益	与收益相关
合计		1,728,191.18	887,178.36		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	上期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
2020年省全面开放专项资金	财政拨款	464,059.00		财务费用	与收益相关
专精特新“小巨人”企业2020年度银行贷款贴息	财政拨款	288,700.00		财务费用	与收益相关
2020年加工贸易专项资金	财政拨款		500,000.00	财务费用	与收益相关
合计		752,759.00	500,000.00		

六、合并范围的变动

1、新设立的公司

2021年1月，本公司投资设立上海盖世食品科技有限公司；2021年4月，本公司投资设立江苏乐世食品有限公司。该等公司自成立日期起纳入合并范围。

2、注销的公司

2021年7月23日，盖世食品（江苏）有限公司工商注销，自工商注销日起，不再纳入合并范围。

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	间接	
大连盖世生物技术有限公司	辽宁省大连	辽宁省大连	生产、销售	100.00		设立
大连乐世国际贸易有限公司	辽宁省大连	辽宁省大连	货物、技术进出口	100.00		设立
香港盖世有限公司	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	辽宁省大连	国内贸易、货物、技术进出口	70.00		设立
上海盖世食品科技有限公司	上海	上海	国内外贸易	100.00		设立
江苏乐世食品有限公司	江苏	淮安	生产、销售	100.00		设立

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司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、应收账款、其他应收款等。

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

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

对于债权投资，本公司一般只会投资于有活跃市场的证券（长远战略投资除外），而且交易对方的信用评级至少为 AAA 级（来自评级机构的评级），以此来限制其信用风险敞口。通过追踪公布的外部信用评级来监控信用风险的变化。为确定公布的评级是否保持最新，并评估报告日信用风险是否发生显著增长但尚未反映在公布的评级中，本公司通过审查债券收益率的变化，以及可获得的有关发行方的新闻和监管信息来进行补充。

(2) 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 2,500 万元（2020 年 12 月 31 日：0 万元）。

(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。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	3,387.73	81.37	5,323.21	1,946.32
欧元	295.81	65.82	283.28	190.99
新加坡币			40.66	
合计	3,683.54	147.19	5,647.15	2,137.31

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	219.08	5%	79.26
美元汇率下降	-5%	-219.08	-5%	-79.26
欧元汇率上升	5%	6.87	5%	5.32
欧元汇率下降	-5%	-6.87	-5%	-5.32
新加坡币汇率上升	5%	1.73	5%	
新加坡币汇率下降	5%	-1.73	5%	

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2021年12月31日，本公司的资产负债率为23.19%（2020年12月31日：23.81%）。

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）。

以公允价值计量的项目和金额

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	10,102,887.15			10,102,887.15

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

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(%)
上海乐享家实业有限公司	上海市	对外投资	300.00	53.01	53.01

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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海乐享家实业有限公司、大连盖世生物技术有限公司、盖泉泓、荆英(YING JING)	17,000,000.00	2020-10-15	2021-09-28	是
上海乐享家实业有限公司、大连盖世生物技术有限公司、盖泉泓、荆英(YING JING)	8,000,000.00	2020-10-15	2021-09-28	是
上海乐享家实业有限公司、大连盖世生物技术有限公司、盖泉泓、荆英(YING JING)	8,000,000.00	2021-09-15	2021-12-03	是
盖泉泓、荆英(YING JING)	30,000,000.00	2021-12-20	2027-12-19	否

说明：公司于 2021 年 12 月 22 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连旅顺口区支行签订最高额度 3000 万元的借款合同，以厂房等房屋及建筑物及土地使用权作为抵押，并由盖泉泓、荆英(YING JING)提供保证担保。截至 2021 年 12 月取得银行借款 500 万元。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,198,947.51	1,774,301.62

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 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

1、利润分配方案

2022 年 3 月 9 日，本公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 8,855.4084 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。上述利润分配预案尚待提交公司股东大会审议通过实施。

2、向特定对象发行股票的方案

2022 年 3 月 9 日，本公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司 2022 年度向特定对象发行股票方案的议案》，公司拟采用向特定对象发行的方式，在取得北京证券交易所审核通过并获得中国证券监督管理委员会同意注册的文件规定的有效期内，公司选择适当时机向特定对象发行股票。本议案尚待提交公司股东大会审议通过后，将按照有关程序向中国证监会申报并获得核准后方可实施，并最终由中国证监会核准的方案为准。

截至 2022 年 3 月 9 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2021 年度
短期租赁	160,500.00

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	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	45,542,037.17	18,606,523.06

1至2年	851.59	91,457.85
2至3年	61,457.85	
小计	45,604,346.61	18,697,980.91
减：坏账准备	526,477.77	220,705.61
合计	45,077,868.84	18,477,275.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				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	45,604,346.61	100.00	526,477.77	1.15	45,077,868.84
其中：应收国内企业客户	12,833,084.36	28.14	159,439.63	1.24	12,673,644.73
应收国外企业客户	32,771,262.25	71.86	367,038.14	1.12	32,404,224.11
合计	45,604,346.61	100.00	526,477.77	1.15	45,077,868.84

(续上表)

类别	2020.12.31				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	18,697,980.91	100.00	220,705.61	1.18	18,477,275.30
其中：应收国内企业客户	9,503,086.77	50.82	117,722.80	1.24	9,385,363.97
应收国外企业客户	9,194,894.14	49.18	102,982.81	1.12	9,091,911.33
合计	18,697,980.91	100.00	220,705.61	1.18	18,477,275.30

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	2021.12.31			2020.12.31		
	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	12,770,774.92	153,249.30	1.20	9,411,628.92	112,939.55	1.20

1 至 2 年	851.59	44.54	5.23	91,457.85	4,783.25	5.23
2 至 3 年	61,457.85	6,145.79	10.00			
合计	12,833,084.36	159,439.63	1.24	9,503,086.77	117,722.80	1.24

组合计提项目：应收国外企业客户

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	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	32,771,262.25	367,038.14	1.12	9,194,894.14	102,982.81	1.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	220,705.61
本期计提	310,058.11
本期核销	4,285.95
2021.12.31	526,477.77

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,285.95

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,386,236.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 269,110.83 元。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	2,872,001.26	373,267.01
1 至 2 年	330,027.01	174,000.00
2 至 3 年	174,000.00	3,344.04
3 至 4 年	3,344.04	868,377.06
4 至 5 年	868,377.06	440,911.11

5年以上	440,911.11	
小计	4,688,660.48	1,859,899.22
减：坏账准备	111,903.25	57,598.25
合计	4,576,757.23	1,802,300.97

(2) 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	1,789,499.28	53,684.98	1,735,814.30	1,545,659.22	46,369.78	1,499,289.44
备用金				10,240.00	156.67	10,083.33
保证金	1,789,500.00	43,002.80	1,746,497.20	304,000.00	11,071.80	292,928.20
出口退税款	1,061,393.74	12,736.72	1,048,657.02			
其他	48,267.46	2,478.75	45,788.71			
合计	4,688,660.48	111,903.25	4,576,757.23	1,859,899.22	57,598.25	1,802,300.97

(3) 坏账准备计提情况

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)		坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,789,499.28	3.00	53,684.98	1,735,814.30		
按组合计提坏账准备	2,899,161.20	2.01	58,218.27	2,840,942.93		
组合1：应收关联方款项、押金、保证金及备用金	1,789,500.00	2.40	43,002.80	1,746,497.20		
组合2：应收出口退税款	1,061,393.74	1.20	12,736.72	1,048,657.02		
组合3：应收其他款项	48,267.46	5.14	2,478.75	45,788.71		
合计	4,688,660.48	2.39	111,903.25	4,576,757.23		

2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

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

按单项计提坏账准备	1,545,659.22	3.00	46,369.78	1,499,289.44
按组合计提坏账准备	314,240.00	3.57	11,228.47	303,011.53
组合 1: 应收关联方 款项、押金、保证金及 备用金	314,240.00	3.57	11,228.47	303,011.53
合计	1,859,899.22	3.10	57,598.25	1,802,300.97

2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020年12月31日余额	57,598.25
本期计提	54,305.00
2021年12月31日余额	111,903.25

(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	1,789,499.28	1-5 年、5 年以上	38.17	53,684.98
江苏涟水经济开发区财税局	保证金	1,300,000.00	1年以 内	27.73	26,000.00
国家税务总局大连市税务局	出口退 税款	1,061,393.74	1年以 内	22.64	12,736.72
深圳市盛讯云商科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以 内	2.13	2,000.00
浙江天猫网络有限公司	保证金	100,000.00	1年以 内、2-3 年	2.13	3,610.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	1.07	2,610.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	1.07	2,610.00
江苏七欣天餐饮管理连锁有限公司	保证金	50,000.00	1年以 内	1.07	1,000.00
合计		4,500,893.02		96.01	104,251.70

3、长期股权投资

项目	2021.12.31		账面价值	2020.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	

对子公司投资	16,105,200.00	1,000,000.00	15,105,200.00	3,905,200.00	1,000,000.00	2,905,200.00
--------	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------

对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连盖世生物技术有限公司	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	715,000.00			715,000.00		
上海盖世食品科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
江苏乐世食品有限公司		11,200,000.00		11,200,000.00		
合计	3,905,200.00	12,200,000.00		16,105,200.00		1,000,000.00

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

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,260,587.32	246,550,579.46	199,087,669.09	151,631,255.91
其他业务	471,905.42	501,650.85	128,719.60	90,233.34
合计	319,732,492.74	247,052,230.31	199,216,388.69	151,721,489.25

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益	281,629.95	
处置交易性金融资产取得的投资收益	196,904.79	594,870.86
债权投资持有期间的利息收入	108,652.10	
合计	587,186.84	594,870.86

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-441,101.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,620,950.18	
委托他人投资或管理资产的损益	390,282.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	299,791.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,541.17	
非经常性损益总额	2,655,381.05	
减：非经常性损益的所得税影响数	366,694.04	
非经常性损益净额	2,288,687.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,288,687.01	

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	22.02	0.4868	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.85	0.4607	

大连盖世健康食品股份有限公司

2022年3月9日

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

大连市旅顺口区畅达路 320 号