

股票简称：盖世食品
股票代码：920826



真好吃的海鲜凉菜

2026年 半年度报告



盖世食品

盖世食品股份有限公司
Dalian Gaishi Food Co.,Ltd.



公司半年度大事记

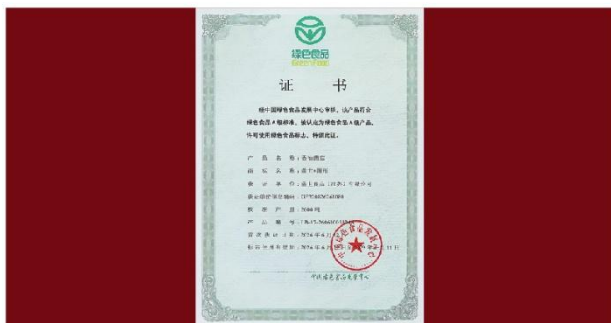
01 2026年4月15日，公司董事会审议通过了《关于拟对外投资设立控股子公司的议案》，决定与益海嘉里金龙鱼食品集团股份有限公司共同出资在昆山市设立盖世食品（苏州）有限公司。苏州盖世已于2026年6月24日完成工商注册登记。



02 2026年5月9日，公司2025年年度股东会审议通过《关于2025年度权益分派预案的议案》。本次权益分派以权益登记日2026年6月11日的总股本140,515,814股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金。上述权益分派已实施完毕。



03 2026年6月12日，江苏盖世研发生产的香油菌菇顺利通过中国绿色食品发展中心审核，被认定为绿色食品A级产品，许可使用绿色食品标志。该认证的落地，是对公司产品生产管控与品质水平的官方认可，进一步夯实产品绿色品质属性。



04 2026年6月，公司作为主要起草单位参与制定的《预制凉菜》轻工行业标准（标准编号：QB/T 8228-2026）获中华人民共和国工业和信息化部批准发布，该标准将于2026年12月1日起正式实施。经全国食品工业标准化技术委员会和中国轻工业联合会审核认定，本标准达到国际领先水平。



目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	29
第五节	股份变动和融资	36
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	40
第七节	财务会计报告	44
第八节	备查文件目录	128

第一节 重要提示和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

☐是 ☒否

2.公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
盖世食品、公司、本公司	指	盖世食品股份有限公司
会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
上海乐享家、控股股东	指	上海乐享家实业有限公司
乐世国际贸易	指	大连乐世国际贸易有限公司
香港盖世	指	香港盖世有限公司
盖世顺达	指	大连盖世顺达海产有限公司
上海盖世	指	盖世食品（上海）有限公司
江苏盖世、江苏工厂	指	盖世食品（江苏）有限公司
新加坡盖世	指	GAISHI(SINGAPORE) HOLDING PTE.,LTD
泰国 GMC、泰国工厂	指	GMC MARINE (THAILAND) CO.,LTD
苏州盖世	指	盖世食品（苏州）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
泰铢	指	泰国的本位货币
新加坡元	指	新加坡的本位货币
股东大会、股东会	指	盖世食品股份有限公司股东大会、股东会
董事会	指	盖世食品股份有限公司董事会
监事会	指	盖世食品股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次经公司股东会批准的盖世食品股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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
HACCP	指	（Hazard Analysis and Critical Control Point）表示危害分析的临界控制点。确保食品在消费的生产、加工、制造、准备和食用过程中的安全，在危害识别、评价和控制方面是一种科学、合理和系统的方法。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	盖世食品
证券代码	920826
公司中文全称	盖世食品股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Gaishi Food Co.,Ltd Gaishi Food
法定代表人	盖泉泓

二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨懿
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	stock@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	stock@gaishi.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期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）
公司中期报告备置地	公司董秘办

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业-食品、饮料、烟草-农副食品加工业
主要产品与服务项目	标准化凉菜的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	140,515,814
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为上海乐享家实业有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为盖泉泓，一致行动人为上海乐享家实业有限公司
--------------	-----------------------------

五、注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构

☐适用 ☒不适用

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	353,788,317.56	269,984,361.24	31.04%
毛利率%	15.22%	17.59%	—
归属于上市公司股东的净利润	18,191,255.96	20,345,890.46	-10.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,741,989.48	19,671,395.83	-14.89%
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）	4.66%	5.76%	—
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）	4.29%	5.57%	—
基本每股收益	0.13	0.14	-7.14%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	601,125,808.40	583,302,770.35	3.06%
负债总计	212,797,823.06	196,047,758.57	8.54%
归属于上市公司股东的净资产	384,844,676.49	381,426,203.64	0.90%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.74	2.71	1.11%
资产负债率%（母公司）	25.60%	23.63%	—
资产负债率%（合并）	35.40%	33.61%	—
流动比率	2.01	2.32	—
利息保障倍数	16.83	21.42	—

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,706,709.81	-5,664,710.54	571.46%
应收账款周转率	4.07	4.54	—
存货周转率	2.11	2.23	—

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	3.06%	13.08%	—
营业收入增长率%	31.04%	11.39%	—
净利润增长率%	-18.76%	2.67%	—

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-109,812.25
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）	1,745,720.43
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	176,264.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,800.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
非经常性损益合计	1,937,973.11
减：所得税影响数	488,706.63
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	1,449,266.48

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

盖世食品股份有限公司主营业务为标准化凉菜的研发、生产和销售，同时向客户提供标准化凉菜的综合解决方案服务，致力于打造中国标准化凉菜领导品牌。

根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业为“农副食品加工业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017），公司所处行业为“农副食品加工业”。

公司是农业产业化国家级重点龙头企业，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》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，由采购部门通过 SRM 系统执行采购计划。公司采购分为战略采购、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。公司持续推进集中采购与规模化采购管理，对主要原、辅材料实行统一采购、集中议价、批量下单，通过整合采购需求、扩大采购规模等方式降低采购单价与综合采购成本实现降本增效。

（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，PMC 部门对汇总的销售计划进行统筹平衡，结合库存、产能情况与生产部门进行沟通；生产部门结合自身生产能力、库存情况制定生产计划和具体生产班次，开展生产调度、管理和控制工作，同时 PMC 部门全程跟进生产进度、协调物料供应，配合处理订单执行过程中的相关问题，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天猫、淘宝、京东等电商平台旗舰店所面向的终端网购消费者为主。

3.贸易销售模式

贸易销售模式，公司主要通过购买产品后直接销售或简单包装后对外销售。

（四）研发模式

公司使用海藻、食用菌、蔬菜和海珍品等优势食材，以定制开发和自主创新相结合为研究开发模式，开展标准化的凉菜的研发，具备较强的研发能力。公司围绕市场需求和主营业务，开发新产品和研发新技术，支撑公司高质量发展。公司主要通过自主研发并不断消化和再创造国外先进技术，同时与江南大学、大连工业大学、沈阳农业大学、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。2026年上半年，公司作为主要起草单位参与制定的《预制凉菜》轻工行业标准（标准编号：QB/T 8228-2026）获工业和信息化部批准发布，该标准将于2026年12月1日正式实施，经全国食品工业标准化技术委员会和中国轻工业联合会审核认定，该标准达到国际领先水平。同时，公司联合大连市预制菜行业协会，共同起草了地方特色食品的产品标准《大连海鲜预制菜海藻凉菜》，材料正在审批中。2026年6月12日，江苏盖世研发生产的香油菌菇顺利通过中国绿色食品发展中心审核，被认定为绿色食品A级产品，许可使用绿色食品标志，该认证的落地是对公司产品生产管控与品质水平的官方认可，进一步夯实产品绿色品质属性。2026年上半年公司高度重视工厂智能化升级工作的开展，持续推进江苏工厂智能化建设及智能工厂申报工作，报告期内上述申报已完成提交。截至2026年6月30日，公司已获得专利50项（其中发明6项、实用新型44项）。

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2026年上半年，公司聚焦主业，坚持稳中求进、稳中求新，不断加大市场拓展力度，加强规范运作。公司根据董事会工作安排，科学统筹生产经营，在业务、生产、研发和管理等方面进行持续性投入，稳健经营，持续创新，不断提升公司竞争实力。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，公司实现营业收入35,378.83万元，同比增长31.04%，归属于上市公司股东的净利润1,819.13万元，同比降低10.59%。公司营收实现持续增长，净利润呈现阶段性承压。面对行业竞争加剧及经营层面的多重挑战，公司恪守质量为本、创新驱动的发展原则，筑牢即食凉菜全链条质量管控体系，高效推进新品、新技术与新工艺的产业化应用。公司同步深化营销体系机

制改革，从业务模式迭代、产品结构调整、市场渠道拓展、内部运营精细化管理多维度实施变革升级，持续夯实经营根基，推动整体经营效能稳步改善。

品牌提升方面：报告期内，公司重点拓展大客户，继续深挖大客户潜力，围绕大客户需求配套资源，形成合力，挖掘新商机。继续夯实经销商渠道体系，加大新零售业务布局力度，搭建多元复合的渠道网络；打通产品、销售、研发协同联动的立体化业务体系，强化公司业绩增长驱动力。

销售方面：深化大客户战略，实现大客户数量与合作规模双持续增长；制定灵活的市场营销策略，密切关注行业上下游业务情况，优化创新营销服务策略，拓宽销售渠道，组建专业销售梯队，分析市场态势，交流销售经验，加强目标分解，严格绩效考核，提升品牌国际知名度与国内区域市场占有率。

生产方面：公司阶段性确立大连工厂、江苏工厂、泰国工厂三大生产基地布局，三地工厂实施差异化产能分工，实现原料、市场、产能的互补协同。报告期内，泰国工厂顺利通过国际知名连锁超市验厂，同时美国客户及泰国本地客户的有序开发，为以后业务开展打下坚实基础。2026年上半年公司与益海嘉里金龙鱼食品集团股份有限公司共同出资在昆山市设立控股子公司盖世食品（苏州）有限公司，聚焦高端精品凉菜，立足长三角核心区位，辐射华东及全国市场，依托双方产业资源优势，进一步完善公司产能布局，强化区域市场供给能力。报告期内，公司未发生重大的生产管理风险。

研发方面：公司始终立足自主研发产品和技术，打造大连、江苏、上海三大专业的研发团队，实施了系统化的研发体系。公司利用国家食用菌加工技术研发分中心和省企业技术中心两个研发平台基础上，不断通过产学研研发机制，形成一系列核心技术，解决了行业痛点，进一步满足了市场需求。公司以用户为中心、以市场为导向，建立覆盖需求洞察、项目评估、中试验证、上市评价及生命周期管理的全流程研发体系，通过系统化创新推动现有产品迭代与新品开发，形成闭环高效的产品创新机制。

信息化建设方面：2026年上半年，信息部推进多套业务系统落地与数字化工具应用，持续赋能业务提效降本。MES生产管理系统完成杏鲍菇、裙带菜产线上线，实现全流程生产管控与食品安全全链路追溯；深化CRM应用，输出多维度销售报表，落地电子签署，规范客户及价格审批管理；推进金蝶ERP+SRM结算自动化，降低跨部门人工处理成本。积极开展AI场景实践，实现项目提醒、日报汇总、数据自动抓取等功能，依托AI简化开发工作。完成江苏省先进级智能工厂申报，同步完善IT维护、信息安全、客诉等制度流程建设，夯实数字化管理基础。

报告期内，公司持续加强人才引进，构建多层次、多渠道人才队伍，同时完善培训体系，并通过员工激励等长效激励机制，激发团队活力，提升公司经营管理效力，上半年公司2025年股权激励及员工持股计划第一限售期届满，且解除限售条件均已达成；

2026年，公司继续聚焦主业，围绕经营战略布局开展各项工作，满足客户新需求，不断提升公司的市场竞争力，稳步提高公司产品的市场占有率。未来，公司也将继续坚持“降本增效”的原则，重点推进公司自动化、信息化建设。

（二） 行业情况

1、政策持续发力，消费已成为拉动经济增长的主引擎

2026 年是“十五五”开局之年。根据国务院《关于〈扩大消费“十五五”规划〉的批复》（国函〔2026〕66 号），批复明确提出要“坚持扩大内需这个战略基点，深入实施提振消费专项行动，扩大服务消费，升级商品，丰富业态场景”。国家将扩大内需、提振消费置于经济工作的重要位置，系列促消费政策密集落地。2026 年 4 月，商务部等 9 部门联合印发《服务消费提质惠民行动 2026 年工作方案》，同一个月，商务部等 5 部门关于开展 2026 年“健康消费月”活动，强化餐饮营养健康工程建设，支持餐饮企业全面推进厨房“减盐、减油、减糖”，推广使用食养指南，发展养生餐、老年餐、轻食简餐等餐饮细分市场。

时间	相关事件	具体促消费内容
2026 年 4 月	商务部等 9 部门联合印发《服务消费提质惠民行动 2026 年工作方案》	从完善政策支持、创新消费场景、搭建平台载体、扩大对外开放、强化标准引领、优化消费环境等 6 个方面，提出 64 条具体任务举措，围绕餐饮住宿、养老托育、文娱旅游、体育健康等传统服务消费领域，和家政服务、网络视听、入境消费、演出服务等新增长点领域，从供给和需求两端协同发力，打造一批带动面广、显示度高的消费新场景。
2026 年 4 月 9 日	商务部等 5 部门关于开展 2026 年“健康消费月”活动	深入实施提振消费专项行动，坚持“政府引导、市场运作、大众参与”的原则，倡导健康消费理念，普及健康生活知识，聚焦健康饮食、健身运动、银发经济、健康服务等重点领域，提升商品和服务供给，打造新业态新模式新场景，促进商旅文体健融合、线上线下联动，激发健康消费活力，培育健康生活方式，更好满足人民美好生活需要。

资料来源:中国政府网、中华人民共和国商务部

2、行业变化：餐饮市场保持增长，行业步入理性发展新阶段

根据国家统计局数据，2026 年 1—6 月，社会消费品零售总额 248722 亿元，同比增长 1.3%。按消费类型分，上半年，商品零售额 220467 亿元，同比增长 1.1%；餐饮收入 28255 亿元，增长 2.8%。6 月份，商品零售额 37924 亿元，同比增长 0.9%；餐饮收入 4767 亿元，增长 1.2%。

从 2026 年上半年数据来看，餐饮收入增速（2.8%）高于社会消费品零售总额整体增速（1.3%），餐饮市场仍保持增长态势，但增速明显放缓，行业发展逐步由扩张驱动转向以效率与质量为导向的理性阶段。

2026年6月份社会消费品零售总额主要数据

指 标	6月		1—6月	
	绝对量 (亿元)	同比增长 (%)	绝对量 (亿元)	同比增长 (%)
社会消费品零售总额	42691	1.0	248722	1.3
其中：除汽车以外的消费品零售额	38900	3.0	229034	2.8
其中：限额以上单位消费品零售额	17387	-2.0	95112	-0.8
其中：网上商品零售额	-	-	64296	4.8
按经营地分				
城镇	36844	0.8	215506	1.2
乡村	5847	2.1	33216	2.5
按消费类型分				
餐饮收入	4767	1.2	28255	2.8
其中：限额以上单位餐饮收入	1408	0.1	8328	1.8
商品零售额	37924	0.9	220467	1.1
其中：限额以上单位商品零售额	15979	-2.2	86784	-1.0
其中：粮油、食品类	2057	7.9	12091	7.4
饮料类	292	5.8	1601	6.0
烟酒类	537	12.1	3547	13.2
服装、鞋帽、针纺织品类	1285	3.9	7709	6.7
化妆品类	456	12.6	2445	6.3
金银珠宝类	264	-3.4	1929	1.9
日用品类	786	3.9	4330	4.4
体育、娱乐用品类	173	-2.2	870	-2.4
家用电器和音像器材类	1249	-8.7	5437	-7.4
中西药品类	633	4.4	3616	3.3
文化办公用品类	588	12.7	2453	5.8
家具类	176	-6.6	870	-3.7
通讯器材类	1148	16.5	5519	14.4
石油及制品类	1791	-5.1	10696	-5.7
汽车类	3791	-16.1	19688	-12.6
建筑及装潢材料类	114	-10.5	609	-8.8

注：此表数据均为未扣除价格因素的名义增速。

数据来源：国家统计局

餐饮行业的连锁化进程明显提速。在行业洗牌与质量升级的双重驱动下，中国餐饮连锁化进程持续加速。《2026 中国餐饮连锁化发展白皮书》显示，我国餐饮连锁化率从2023 年的 21%逐年提升，2025 年已达到 25%，年均增长 2 个百分点。

◎ 近5年中国餐饮门店连锁化率



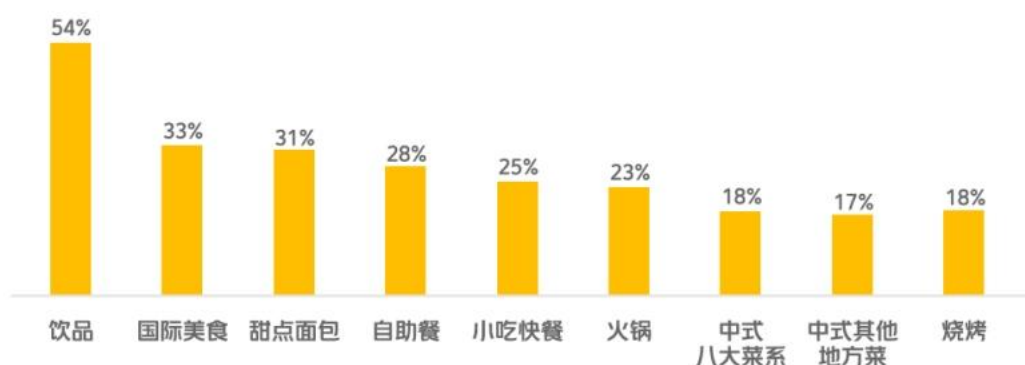
数据来源：美团、行业数据统计、行业调研

不同规模连锁品牌呈现显著分化态势，行业集中度进一步提升。美团研究院的数据显示，3-10 家门店的小型连锁品牌遭遇发展寒冬，出现大规模收缩，抗风险能力弱、供应链不完善等问题凸显，门店同比减少了 18.5%；101-500 家门店的中等规模连锁品牌成为行业增长主力，凭借灵活的运营模式、完善的供应链体系，实现稳步扩张；501-1000 家门店的中大型连锁品牌进入快速扩张期，加速布局全国市场，门店数同比增长高达 32.6%；万店级头部品牌数量持续增加，凭借强大的品牌影响力、标准化运营能力，占据行业主导地位。

整体来看，连锁化成为行业高质量发展的重要引擎，也印证了行业从分散经营向集中化发展的趋势，行业资源持续向优势连锁品牌聚集。

2025 年，饮品店连锁化率从 2024 年的 49% 跃升至 54%，同时其门店数占比从 16% 大幅提升至 23%；自助餐连锁化率从 2024 年的 27% 升至 28%，门店数占比与 2024 年持平。相比之下，小吃快餐、火锅、八大菜系等连锁化率普遍下滑。

◎ 2025年典型餐饮品类连锁化率走势



数据来源：美团、行业数据统计、行业调研

3. 行业现状：连锁餐饮加速渗透，速冻食品B端市场迎来战略机遇

艾媒咨询数据显示，中国速冻食品市场规模不断扩大，2025 年中国速冻食品市场规模达 2130.9 亿元，预计 2030 年将增至 2,901.4 亿元。都市人群生活节奏加快、居家餐饮需求常态化，为速冻行业构筑稳定刚需底盘。行业经历早期高速扩张阶段后增长逐步回归理性，整体体量持续稳步抬升。从市场规模与增速变化轨迹来看，行业发展初期增长爆发力强劲，2014 年同比增速高达 20.4%，2016、2017 年依旧维持在 16.0%、17.1% 的高增长水平；仅 2015 年市场短暂小幅下滑 0.4%，其余年份均保持正向增长。随着市场体量不断做大，行业高速扩张阶段落幕，增速整体呈现震荡下行走势，2022 年增速回落至 9.5%，2025 年市场规模达到 2,130.9 亿元，对应增速收窄至 7.3%。进入 2026 年预测阶段，行业增长速度持续小幅放缓，2026 年规模 2,284.3 亿元（增速 7.2%）。

4. 行业发展：冷链基础设施持续完善，为速冻食品行业提供发展支撑

根据中国物流与采购联合会公布的数据，2020 年到 2025 年，我国食品冷链物流业务总需求量已从 2.65 亿吨增加至 3.81 亿吨，冷链物流总收入则由 3,832 亿元增至 5,567 亿元。

中物联冷链委与链库平台联合发布《2025 年冷库市场分析报告》，报告显示，截至 2025 年，冷库总容量（以销区为主的公共型食品冷库）为 2.67 亿立方米，同比增长 5.53%，其中第四季度新增 350 万立方米，新增供应较为平稳。整体市场供大于求，多数城市冷库空置率与租金价格同比基本持平或有小幅下降。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 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	92,983,963.94	15.47%	71,245,453.01	12.21%	30.51%
交易性金融资产	17,467,613.35	2.91%	25,462,658.32	4.37%	-31.40%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	83,623,199.75	13.91%	88,416,512.92	15.16%	-5.42%
预付款项	26,892,757.69	4.47%	18,159,659.35	3.11%	48.09%
其他应收款	1,874,579.84	0.31%	1,919,583.03	0.33%	-2.34%
存货	145,264,720.82	24.17%	135,801,000.92	23.28%	6.97%
其他流动资产	6,202,601.43	1.03%	9,705,803.24	1.66%	-36.09%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	203,665,368.44	33.88%	209,248,182.17	35.87%	-2.67%
在建工程	2,454,115.47	0.41%	1,147,784.40	0.20%	113.81%
使用权资产	4,898,167.92	0.81%	5,835,937.06	1.00%	-16.07%
无形资产	9,492,011.55	1.58%	9,767,433.39	1.67%	-2.82%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	3,186,394.72	0.53%	3,960,932.95	0.68%	-19.55%
递延所得税资产	1,211,057.02	0.20%	1,411,593.14	0.24%	-14.21%
其他非流动资产	1,909,256.46	0.32%	1,220,236.45	0.21%	56.47%
短期借款	98,161,150.68	16.33%	59,996,157.75	10.29%	63.61%
应付账款	42,283,578.63	7.03%	44,325,063.12	7.60%	-4.61%
合同负债	6,175,704.23	1.03%	4,902,646.65	0.84%	25.97%
应付职工薪酬	4,133,020.34	0.69%	7,661,932.18	1.31%	-46.06%
应交税费	2,237,328.72	0.37%	2,875,980.22	0.49%	-22.21%
其他应付款	19,235,224.42	3.20%	19,642,119.15	3.37%	-2.07%
一年内到期的非流动负债	13,380,354.56	2.23%	11,416,988.48	1.96%	17.20%
其他流动负债	160,105.33	0.03%	217,102.92	0.04%	-26.25%
长期借款	12,242,394.73	2.04%	29,278,078.98	5.02%	-58.19%
租赁负债	3,920,645.02	0.65%	4,863,172.74	0.83%	-19.38%
递延收益	10,793,426.42	1.80%	10,868,516.38	1.86%	-0.69%
递延所得税负债	74,889.98	0.01%	-	-	100.00%
股本	140,515,814.00	23.38%	140,515,814.00	24.09%	0.00%
资本公积	77,095,743.16	12.83%	77,095,743.16	13.22%	0.00%
库存股	13,929,724.50	2.32%	13,929,724.50	2.39%	0.00%
其他综合收益	-210,929.29	-0.04%	510,272.42	0.09%	-141.34%
盈余公积	32,587,632.35	5.42%	32,587,632.35	5.59%	0.00%
未分配利润	148,786,140.77	24.75%	144,646,466.21	24.80%	2.86%
少数股东权益	3,483,308.85	0.58%	5,828,808.14	1.00%	-40.24%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末较上年年末增加 30.51%，主要原因系本期经营回款增加、新增短期借款补充流动资金，同时为保障三季度对子公司投资的出资需求，公司相应留存资金，现金储备有所提升；
2. 交易性金融资产：报告期末较上年年末减少 31.40%，主要原因系子公司赎回理财资金给母公司分配利润，使得公司总体理财规模下降；
3. 预付款项：报告期末较上年年末增加 48.09%，主要原因系预付购买鱼子货款增加；
4. 其他流动资产：报告期末较上年年末减少 36.09%，主要原因系本期增值税进项税额抵扣，期末增值税留抵税额减少；
5. 在建工程：报告期末较上年年末增加 113.81%，主要原因系公司车间改造，尚未完工；
6. 其他非流动资产：报告期末较上年年末增加 56.47%，主要原因系预付设备及工程款项增加；

7. 短期借款：报告期末较上年年末增加 63.61%，主要原因系为满足原材料采购及日常经营周转，新增银行短期借款；

8. 应付职工薪酬：报告期末较上年年末减少 46.06%，主要原因系上年末计提年终绩效奖金于本期集中发放，期末应付薪酬余额下降；

9. 长期借款：报告期末较上年年末减少 58.19%，主要原因系部分长期借款到期偿还，部分重分类至一年内到期的非流动负债；

10. 递延所得税负债：报告期末较上年年末增加 100.00%，主要原因系江苏盖世固定资产享受税法一次性税前扣除优惠，形成应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债大于同主体可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产，递延所得税资产不足以全额抵销负债，抵销后剩余余额体现在合并报表，上年末无该项报表余额；

11. 其他综合收益：报告期末较上年年末减少 141.34%，主要原因系境外子公司的外币报表折算差异减少；

12. 少数股东权益：报告期末较上年年末减少 40.24%，主要原因系境外控股子公司本期发生经营亏损，少数股东分担相应亏损。

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	353,788,317.56	—	269,984,361.24	—	31.04%
营业成本	299,931,645.72	84.78%	222,497,844.45	82.41%	34.80%
毛利率	15.22%	—	17.59%	—	—
税金及附加	1,966,686.21	0.56%	2,210,710.18	0.82%	-11.04%
销售费用	11,344,065.05	3.21%	9,561,643.51	3.54%	18.64%
管理费用	13,657,014.39	3.86%	12,475,520.05	4.62%	9.47%
研发费用	3,667,705.69	1.04%	3,525,484.30	1.31%	4.03%
财务费用	3,662,794.00	1.04%	882,266.50	0.33%	315.16%
信用减值损失	-185,187.71	-0.05%	-254,394.31	-0.09%	-27.20%
资产减值损失	-538,699.98	-0.15%	-648,034.30	-0.24%	-16.87%
其他收益	3,032,599.99	0.86%	748,850.79	0.28%	304.97%
投资收益	108,699.49	0.03%	135,374.31	0.05%	-19.70%
公允价值变动收益	67,565.06	0.02%	58,837.89	0.02%	14.83%
资产处置收益	-52,819.65	-0.01%	—	—	-100.00%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	21,990,563.70	6.22%	18,871,526.63	6.99%	16.53%
营业外收入	180,673.51	0.05%	285,666.42	0.11%	-36.75%
营业外支出	111,865.73	0.03%	199,575.42	0.07%	-43.95%

所得税费用	5,843,174.95	1.65%	-1,004,206.51	-0.37%	681.87%
净利润	16,216,196.53	-	19,961,824.14	-	-18.76%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期内较上年同期增加 31.04%, 主要原因系鱼子产品销量大幅增长, 海珍味、山野菜等产品销售规模提升;
2. 营业成本: 报告期内较上年同期增加 34.80%, 主要原因系营业收入规模增长, 同时鱼子等主要原材料采购成本上升;
3. 财务费用: 报告期内较上年同期增加 315.16%, 主要原因系本期短期借款增加, 利息支出上升, 同时汇率波动影响汇兑损失增加;
4. 其他收益: 报告期内较上年同期增加 304.97%, 主要原因系①计入本期损益的政府补助同比增加; ②公司享受增值税进项加计抵减金额同比大额增加;
5. 资产处置收益: 报告期内较上年同期减少 100.00%, 主要原因系本期处置闲置固定资产使得资产处置损失同比增加;
6. 营业外收入: 报告期内较上年同期减少 36.75%, 主要原因系本期供应商赔偿收入同比减少;
7. 营业外支出: 报告期内较上年同期减少 43.95%, 主要原因系上年同期发生资产报废、对外捐赠等支出, 本期该类支出下降;
8. 所得税费用: 报告期内较上年同期增加 681.87%, 主要原因系①本期母公司和子公司江苏盖世盈利提升, 当期应交所得税增加; ②上年同期子公司江苏盖世确认大额递延所得税资产形成递延所得税收益, 本期部分可抵扣暂时性差异转回, 递延所得税由收益转为费用。

(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	353,644,004.96	269,939,469.00	31.01%
其他业务收入	144,312.60	44,892.24	221.46%
主营业务成本	299,769,045.07	222,466,261.49	34.75%
其他业务成本	162,600.65	31,582.96	414.84%

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
藻类	100,058,448.93	81,626,066.82	18.42%	-5.45%	-4.83%	减少 0.53 个百分点
鱼子	134,574,040.97	120,247,821.37	10.65%	119.13%	132.63%	减少 5.19 个百分点

菌类	40,579,117.61	33,436,676.09	17.60%	-3.84%	-0.47%	减少 2.79 个百分点
海珍味	46,520,494.19	36,583,774.32	21.36%	34.17%	23.30%	增加 6.93 个百分点
山野菜	23,251,981.48	20,311,149.42	12.65%	22.73%	29.24%	减少 4.40 个百分点
其他	8,659,921.78	7,563,557.05	12.66%	25.77%	25.55%	增加 0.16 个百分点
其他业务	144,312.60	162,600.65	-12.67%	221.46%	414.84%	减少 42.32 个百分点
合计	353,788,317.56	299,931,645.72	-	-	-	-

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	205,340,616.73	176,741,743.14	13.93%	42.09%	43.14%	减少 0.63 个百分点
国外	148,447,700.83	123,189,902.58	17.01%	18.31%	24.40%	减少 4.06 个百分点
合计	353,788,317.56	299,931,645.72	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1. 按产品分类分析：

报告期内，公司在原有传统藻类、菌类业务稳固发展的基础上，持续推进产品结构优化与市场拓展战略，大力开拓新产品、新市场，有效推动各类产品收入实现稳步增长，其中鱼子类、海珍味类产品表现突出，具体变动情况及原因说明如下：

（1）鱼类产品：报告期内实现收入较上年同期增加 119.13%。主要系公司依托原有藻类、菌类业务积累的渠道资源与品牌优势，持续丰富鱼类产品品类供给，重点拓展飞鱼子、多春鱼子、明太鱼子、三文鱼子等多元化产品，满足不同客户群体的消费需求；同时，叠加市场部定期开展产品品鉴会、深度开发产品应用场景、加大产品推广力度、拓宽销售渠道及积极开发新客户等一系列举措，有效提升了鱼子类产品的市场渗透率与客户认可度，带动该品类销售收入实现显著增长。

（2）海珍味类产品：报告期内实现收入较上年同期增加 34.17%，增速高于整体水平。核心驱动因素为公司前期市场布局与客户资源积累成效持续释放，同时借助传统藻类、菌类业务形成的品质管控体系与供应链优势，进一步强化海珍味类产品的品质竞争力，持续获得下游餐饮客户、经销商及终端消费者的青睐；公司通过明确品牌定位、深化与头部餐饮连锁企业的战略合作，不断拓展产品应用场景、拓宽销售渠道，叠加产能

的稳定保障与产品创新升级，有效推动海珍味类产品收入实现较高增速，成为公司新的收入增长点。

综上，鱼子类、海珍味类产品收入的大幅增长，是公司在稳固传统藻类、菌类业务基础上，积极推进产品创新、市场拓展与渠道深化的综合成效，进一步优化了公司产品结构，增强了公司核心竞争力，为企业未来持续健康发展奠定了坚实基础。

2. 按区域分类分析：

（1）国内市场：收入高速增长，毛利率小幅下降

报告期内，公司国内市场实现营业收入 205,340,616.73 元，同比增长 42.09%；营业成本 176,741,743.14 元，同比增长 43.14%；毛利率 13.93%，较上年同期减少 0.63 个百分点。在巩固藻类、菌类等传统优势品类业务的基础上，重点加大鱼子类、海珍味类等高价值产品的国内市场渗透力度，积极开拓各类鱼子类大客户，带动国内市场营业收入实现高速增长。但受原材料等产品成本上涨压力影响，营业成本增幅高于营业收入增幅，因此国内板块毛利率出现小幅下降。

（2）国外市场：收入小幅提升，毛利率小幅下降

报告期内，公司国外市场实现营业收入 148,447,700.83 元，同比增长 18.31%；营业成本 123,189,902.58 元，同比增长 24.40%；毛利率 17.01%，较上年同期减少 4.06 个百分点。

国外市场产品销量有所增加，推动营业收入实现小幅提升。但受国际汇率波动以及海外市场行业竞争加剧带来的产品售价承压双重因素影响，虽然销售规模有所扩大，但未能带动盈利水平同步提升，国外板块毛利率小幅下降。

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	26,706,709.81	-5,664,710.54	571.46%
投资活动产生的现金流量净额	-11,758,663.44	-4,722,965.91	-148.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,615,219.61	41,360,958.46	-106.32%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期增加 571.46%，主要原因系：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金同比增长，营业收入规模增长带动销售回款增加；经营现金流入增幅高于现金流出增幅，经营活动现金净流量得到显著改善；

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 148.97%，主要原因系：上年同期理财赎回和购买的净额是净流入，本期理财赎回和购买净额是净流出，理财规模的变化以及固定资产投资规模的变动，使得投资活动现金流出大于流入，净流出规模扩大；

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 106.32%，主要原因系：报告期内，公司取得借款收到的资金与偿还借款本息形成的净额规模小于上年同期，同时上期有取得股权激励以及吸收少数股东投资等资金流入，本期没有该项现金流入，以上两项综合影响本期筹资活动现金流量净额转为净流出。

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	风险特征	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	8,089,517.19	R1 低风险	7,215,335.58	0.00	不存在
合计	-	8,089,517.19	-	7,215,335.58	0.00	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、私募股权投资基金投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司 类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连乐世国际贸易有限公司	子公司	国际贸易	5,000,000.00	12,073,533.77	6,665,840.03	12,618,132.00	491,982.50
香港盖世有限公司	子公司	国际贸易	10 万美元	18,305,475.10	11,027,354.49	22,386,212.89	893,121.02
大连盖世顺达海产有限公司	子公司	贸易	5,000,000.00	1,723,186.11	1,723,141.11	541.67	-2,876.06
盖世食品（上海）有限公司	子公司	贸易	10,000,000.00	1,918,328.55	-5,462,481.98	2,490,563.58	-563,677.53
盖世食品（江苏）有限公司	子公司	食品研发、生产及销售	100,000,000.00	220,953,911.98	109,947,018.60	66,090,190.52	5,710,212.75
GAISHI (SINGAPORE) HOLDING PTE.,LTD	子公司	国际贸易	300 万新币	7,170,822.22	7,170,822.22	0.00	-27,142.72
GMC MARINE (THAILAND) CO.,LTD	子公司	食品研发、生产及销售	7,000 万泰铢	21,635,421.92	5,860,568.60	2,479,456.02	-4,028,972.68
盖世食品（苏州）有限公司	子公司	食品研发、生产及销售	30,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

注：公司控股子公司盖世食品（苏州）有限公司于 2026 年 6 月 24 日取得营业执照，注册资本为 3,000 万元人民币，报告期内尚未缴纳注册资本、尚未开展经营活动。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
盖世食品（苏州）有限公司	新设	公司与益海嘉里金龙鱼食品集团股份有限公司共同出资在昆山市新设子公司苏州盖世，注册资本为 3,000 万元，公司以现金方式出资 2,400 万元，持股比例为 80%。本次设立合资子公司是基于公司长远发展考虑，有利于公司战略布局，进一步提升公司整体实力和综合竞争力，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒是 ☐否

本公司于 2026 年 6 月 24 日投资设立盖世食品（苏州）有限公司。

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司在报告期内积极履行社会责任：

（1）保障利益相关方权益

①股东与合规：坚守诚信经营，制定合理分红方案，保障股东回报。

②员工发展：依法签订劳动合同、缴纳社保，改善工作环境，开展安全与技能培训，实现企员共同发展。

（2）反哺地方发展

响应地方政府规划，提供稳定就业岗位；通过技术、资源支持等助力地方经济发展。

（3）践行绿色经营

严格遵守环保法规，采用低耗、高效生产模式，管控污染物达标排放，推动绿色办公与节能，落实可持续发展。

（三）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。

十二、 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

十三、 对2026年1-9月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
质量控制风险	公司外销客户主要集中于发达国家，美国《良好操作规范以及危害分析和基于风险的预防控制措施》实施后，在生物、化学和物理危害基础上增加了防止经济欺诈和恶意替换的条款，给公司出口带来新的风险。同时国内监管机构改革力度较大，消费者近年来对食品安全及权益保护的意识也逐渐加深和增强。食品在被大众最终消费之前须经原料种植、加工、储运、销售等多重环节，只有对各环节进行全面、准确、有效地把控才能确保产品质量。公司各类产品生产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 体系用于规范公司经营和质量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，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严格遵守《生产提供过程控制程序》及各项管理制度，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。
市场竞争加剧风险	目前，中国门店品牌出海形成一定的趋势和热度，从而带动着中国供应链和生产企业出海，海外的中国产品供应会越来越丰富和完善。同时，国内企业都在加强供应链的建设和管控，在产品上不断往上游探索，有规模的企业更是探索到原料产地源头，建立直接性的合作，这对公司国内的业务开展也带来了更大的挑战。 应对措施：公司始终坚持以市场需求为导向，以产品创新为齿轮，以研发技术为动力，不断深入客户，深入消费者，关注需求，研究需求，用源源不断的创新产品去满足，用不断突破的研发技术去稳定产品创新和推进产品创新，用技术和创新的核心优势跟上甚至引领市场的发展和变化。所以我司会在产品创新、技术研发等方面投入更多，建立有厚度、有灵活度、有领先性的研发能力，去应对市场的各种挑战和竞争。
汇率变动风险	公司产品销售中出口占了较大比重。2025 年及 2026 年上半年，公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的 46.02%及 41.96%。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。
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。2025 年及 2026 年上半年公司人工成本分别占当期营业收入比重为 11.57% 及 13.71%。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。
主要原材料价格波动风险	公司的主要原材料分为藻类、菌类、鱼子，市场供需关系、种植成本、国家政策等多种因素均可能带来原材料价格波动。在原材料价格出现上涨趋势时，如果公司不能及时调整产品售价，将会影响公司的盈利能力。 应对措施：公司持续跟踪主要原材料市场价格，合理安排采购与库存，优化成本管控与产品定价，提升原材料利用效率，平抑原材料价格波动。发生极端价格波动时公司启动应急预案：积极组织产品销售，同时扩大原材料应用场景，积极缩小损失；完善内控制度：针对战略采购可能带来的损失，加强对采购和库存的管控力度，完善采购内控制度体系，编制了《战略采购备货流程》，明确采购备货计划的依据，切实做好市场调研，将年度采购计划分解到各月，并根据市场变动设定调整机制；增加采购申请和审批流程的审核节点，划定采购金额的审批权限。
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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.（四）
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	√是 □否	四.二.（五）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	66,537.47	2,000,000.00	2,066,537.47	0.53%

注：上述公司作为被告的标的金额为 200 万元的诉讼系中亿投工程管理有限公司因建设工程分包的合同纠纷，原告起诉江苏万年达建设集团有限公司及盖世食品（江苏）有限公司，请求判令江苏万年达建设集团有限公司向其支付工程款 200 万元并承担逾期付款违约责任；同时要求盖世食品（江苏）有限公司在其应付江苏万年达建设集团有限公司的工程款范围内承担给付责任。截至报告期末，本案尚未结案。

本案源于原告与江苏万年达建设集团有限公司之间的分包合同争议，盖世食品（江苏）有限公司与江苏万年达建设集团有限公司相关业务属于正常经营项下业务往来。即便本案原告诉请得到司法支持，亦仅涉及款项支付对象的变更，公司应付工程款总额不发生变化，不会形成新增负债，对公司正常生产经营不存在重大不利影响。

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) 公司发生的提供担保事项

1、公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

☐适用 ☒不适用

2、公司及其子公司对子公司的担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
				起始日期	终止日期			
盖世食品（江苏）有限公司	60,000,000.00	24,232,804.00	0.00	2024年11月8日	2032年9月20日	保证	连带	已事前及时履行
盖世食品（江苏）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2025年11月28日	2029年11月27日	保证	连带	已事前及时履行
总计	80,000,000.00	44,232,804.00	0.00	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	80,000,000.00	44,232,804.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
----------------------------	---	---

清偿和违规担保情况：

上述担保主要系公司为支持子公司业务发展而为其银行融资提供的担保，被担保对象信用状况良好，各项业务经营正常，具有自主偿还银行贷款的能力，且未发生逾期违约等情况，公司承担连带清偿责任的可能性低，公司及子公司不存在未经审议而实施的担保事项。

（三） 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。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2026 年 4 月 17 日	不适用	盖世食品（苏州）有限公司	现金	2,400 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司与益海嘉里金龙鱼食品集团股份有限公司共同出资在昆山市新设子公司苏州盖世，注册资本为 3,000 万元，公司以现金方式出资 2,400 万元，持股比例为 80%。2026 年 6 月 8 日，公司与益海嘉里金龙鱼食品集团股份有限公司签订了《盖世食品（苏州）有限公司合资经营合同》，2026 年 6 月 24 日苏州盖世完成工商注册登记，具体内容详见公司在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《盖世食品：关于拟对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2026-038）、《盖世食品：关于对外投资设立控股子公司的进展公告》（公告编号：2026-050）、《盖世食品：关于对外投资设立控股子公司的进展公告》（公告编号：2026-058）。本次设立合资子公司是基于公司长远发展考虑，有利于公司战略布局，进一步提升公司整体实力和综合竞争力，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励计划

2025 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划实施考核管理办

法>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划授予的激励对象名单>的议案》等议案，向王晓华、张金虎等 5 名公司董事及高级管理人员授予限制性股票合计 35 万股，授予价格为 7.61 元/股。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 11 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《2025 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2025-055）、《2025 年股权激励计划实施考核管理办法》（公告编号：2025-056）、《2025 年股权激励计划授予的激励对象名单》（公告编号：2025-057）等公告。2025 年 5 月 12 日，公司召开 2024 年年度股东会审议通过上述议案。

2025 年 5 月 12 日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过《关于向 2025 年股权激励计划激励对象授予权益的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 14 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《2025 年股权激励计划权益授予公告》（公告编号：2025-084）。

2025 年 6 月 18 日，公司完成 2025 年股权激励计划限制性股票授予登记，具体内容详见公司于 2025 年 6 月 19 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《2025 年股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2025-091）。

报告期内，公司股权激励计划第一个限售期已于 2026 年 6 月 17 日届满，且本激励计划第一个解除限售期的解除限售条件已成就。2026 年 6 月 21 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2025 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于调整 2025 年股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，公司于 2026 年 6 月 23 日披露了《关于公司 2025 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2026-052）。公司薪酬与考核委员会对 2025 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就及调整回购价格相关事项进行核查并发表了同意的意见，并于 2026 年 6 月 23 日披露《薪酬与考核委员会关于 2025 年股权激励计划及 2025 年员工持股计划相关事项的核查意见》（公告编号：2026-055）。

2、员工持股计划

2025 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于公司<2025 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2025 年员工持股计划管理办法>的议案》等议案。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 11 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《2025 年员工持股计划（草案）》（公告编号：2025-062）、《2025 年员工持股计划管理办法》（公告编号：2025-065）等公告。2025 年 5 月 12 日，公司召开 2024 年年度股东会审议通过上述议案。本员工持股计划实际认购数量为 1,480,450 股，认购总金额为 11,266,224.50 元，未超过股东会审议通过的股份规模上限。

2025 年 6 月 19 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，上述员工持股计划完成股票非交易过户。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 19 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《关于 2025 年员工持股计划完成股票非交易过户的公告》（公告编号：2025-092）。

报告期内，公司员工持股计划第一个锁定期已于 2026 年 6 月 18 日届满，且 2025 年员工持股计划的 45 名持有人 2025 年度个人绩效考核结果均为优秀/良好，个人层面解锁比例为 100%。2026 年 6 月 21 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于 2025 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，公司于 2026 年 6 月 23 日披露了《关于 2025 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的公告》（公告编号：2026-054）。公司薪酬与考核委员会对 2025 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就进行核查并发表了同意的意见，并于 2026 年 6 月 23 日披露《薪酬与考核委员会关于 2025 年股权激励计划及 2025 年员工持股计划相关事项的核查意见》（公告编号：2026-055）。

（六）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

1、2020 年公开发行股票相关主体作出的重要承诺

详见公司于 2020 年 12 月 31 日在北京证券交易所网站 www.bse.com 上披露的《向不特定合格投资者公开发行股票说明书》。

2、2022 年度向特定对象发行股票相关主体作出的重要承诺

详见公司于 2022 年 3 月 11 日在北京证券交易所网站 www.bse.com 上披露的《向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》（公告编号：2022-069）。

3、2025 年度向特定对象发行可转换公司债券相关主体作出的重要承诺

（1）填补即期回报

为确保公司填补回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：

①不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

②自本承诺出具日至公司向特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺相关内容不能满足中国证监会等证券监管机构的相关规定时，承诺人承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。

③承诺人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，承诺人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

公司全体董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行相关职责，维护公司和全体股东的合法权益，对公司填补回报措施能够得到切实履行承诺如下：

①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。

②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。

③本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

④本人承诺由董事会或薪酬与考核委员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。

⑤若公司未来实施股权激励，本人承诺支持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。

⑥自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺相关内容不能满足中国证监会等证券监管机构的该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。

⑦本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

上述承诺情况详见公司于 2025 年 7 月 22 日在北京证券交易所网站 www.bse.com 上披露的《关于公司向特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的公告》（公告编号：2025-108）。

（2）不存在提供财务资助或补偿事宜

就本次向特定对象发行可转换公司债券中，公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜承诺如下：

本公司不存在通过向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺、直接或者通过利益相关方向发行对象提供任何财务资助或者其他补偿等方式损害公司利益的情形。

上述承诺情况详见公司于 2025 年 7 月 22 日在北京证券交易所网站 www.bse.com 上披露的《关于本次向特定对象发行可转换公司债券不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的公告》（公告编号：2025-149）。

报告期内，公司不存在已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

（七） 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	93,735,558.32	15.59%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	6,811,913.63	1.13%	银行抵押贷款
总计	-	-	100,547,471.95	16.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司全资子公司盖世食品（江苏）有限公司于 2024 年 11 月 8 日与南京银行股份有限公司淮安分行签订贷款额度 6,000 万元的项目融资借款合同，以账面价值 9,373.56 万元的房屋及建筑物和账面价值 681.19 万元的土地使用权作为抵押，取得 2,423.28 万元长期借款，同时上述借款由本公司提供担保。

上述业务不会对公司业务产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	62,474,473	44.46%	0	62,474,473	44.46%
	其中：控股股东、实际控制人	2,674,522	1.90%	0	2,674,522	1.90%
	董事、高管	55,790	0.04%	0	55,790	0.04%
	核心员工	845,813	0.60%	760,178	1,605,991	1.14%
有限售条件股份	有限售股份总数	78,041,341	55.54%	0	78,041,341	55.54%
	其中：控股股东、实际控制人	67,901,004	48.32%	0	67,901,004	48.32%
	董事、高管	8,540,943	6.08%	0	8,540,943	6.08%
	核心员工	118,944	0.08%	0	118,944	0.08%
总股本		140,515,814	—	0	140,515,814	—
普通股股东人数		8,275				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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
1	上海乐享家实业有限公司	境内非国有法人	67,901,004	0	67,901,004	48.3227%	67,901,004	0
2	盖泉泓	境内自然人	10,698,092	0	10,698,092	7.6134%	8,023,570	2,674,522
3	盖世食品股份有限公司—2025 年员工持股计划	其他	1,480,450	0	1,480,450	1.0536%	1,480,450	0
4	马红线	境内自然人	422,133	741,700	1,163,833	0.8283%	0	1,163,833
5	吴永胜	境内自然人	0	1,124,846	1,124,846	0.8005%	0	1,124,846
6	申金龙	境内自然人	0	755,902	755,902	0.5379%	0	755,902
7	荆杰	境内自然人	427,767	27,600	455,367	0.3241%	0	455,367
8	冷正香	境内自然人	0	390,408	390,408	0.2778%	0	390,408
9	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	其他	383,397	0	383,397	0.2728%	0	383,397
10	周晓	境内自然人	328,915	22,560	351,475	0.2501%	0	351,475
合计		—	81,641,758	3,063,016	84,704,774	60.2813%	77,405,024	7,299,750
注：持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 盖泉泓为公司实际控制人，持有控股股东上海乐享家实业有限公司 99.90%股份。 荆杰为公司实控人盖泉泓的妻兄。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

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

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	盖泉泓	2,674,522
2	马红线	1,163,833
3	吴永胜	1,124,846
4	申金龙	755,902
5	荆杰	455,367
6	冷正香	390,408
7	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	383,397
8	周晓	351,475
9	张强	349,095
10	上海证大资产管理有限公司—证大量化价值私募证券投资基金	345,313

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	78,599,096
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	55.9361%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年末，募集资金余额为 0 元，相关专户已注销。详见公司 2024 年 4 月 19 日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《中国银河证券股份有限公司关于盖世食品股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况之核查意见》（公告编号：2024-030）。

报告期内未发生使用募集资金情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
盖泉泓	董事长、总经理	男	1966 年 6 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日
YING JING	董事	女	1964 年 7 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日
杨懿	董事、董事会秘书	女	1982 年 7 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日
张金虎	董事	男	1989 年 10 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日
宋强	董事	男	1975 年 3 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日
王晓华	董事	女	1979 年 9 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日
徐学明	独立董事	男	1968 年 11 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日
曹云锋	独立董事	男	1969 年 9 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日
司旭	独立董事	女	1989 年 3 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日
黄先锋	财务负责人	男	1979 年 8 月	2025 年 4 月 7 日	2028 年 4 月 6 日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					3

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、公司董事盖泉泓与董事 YING JING 为夫妻关系。
 - 2、公司董事盖泉泓持有公司控股股东上海乐享家实业有限公司 99.90%股份。
 - 3、前十名股东荆杰为公司董事 YING JING 之兄、董事盖泉泓之妻兄。
- 除上述情况外，公司董事、高级管理人员与公司前十名股东间未发现关联关系。

(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	10,698,092	0	10,698,092	7.6134%	0	0	2,674,522
YING JING	董事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
杨懿	董事、董事会秘书	293,163	0	293,163	0.2086%	0	70,000	55,790

张金虎	董事	70,000	0	70,000	0.0498%	0	70,000	0
宋强	董事	70,000	0	70,000	0.0498%	0	70,000	0
王晓华	董事	70,000	0	70,000	0.0498%	0	70,000	0
徐学明	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
曹云锋	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
司旭	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
黄先鋒	财务负责人	70,000	0	70,000	0.0498%	0	70,000	0
合计	-	11,271,255	-	11,271,255	8.0213%	0	350,000	2,730,312

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/股)
王晓华	董事	-	70,000	-	-	-	7.78
张金虎	董事	-	70,000	-	-	-	7.78
宋强	董事	-	70,000	-	-	-	7.78
杨懿	董事、 董事会 秘书	-	70,000	-	-	-	7.78
黄先鋒	财务负 责人	-	70,000	-	-	-	7.78

合计	-	-	350,000	-	-	-	-
备注 (如有)	公司 2025 年股权激励计划授予王晓华、张金虎、宋强、杨懿、黄先锋各 7 万份限制性股票，限售期分别为自登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，详见公司 2025 年 4 月 11 日在北京证券交易所指定信息披露平台（http://www.bse.cn）披露的《2025 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2025-055）。上述限制性股票已于 2025 年 6 月 18 日完成授予登记，详见公司 2025 年 6 月 19 日在北京证券交易所指定信息披露平台（http://www.bse.cn）披露的《2025 年股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2025-091）。 报告期内，公司股权激励计划第一个限售期已于 2026 年 6 月 17 日届满，且本激励计划第一个解除限售期的解除限售条件已成就。2026 年 6 月 21 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2025 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于调整 2025 年股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，公司于 2026 年 6 月 23 日披露了《关于公司 2025 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2026-052）。公司薪酬与考核委员会对 2025 年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就及调整回购价格相关事项进行核查并发表了同意的意见，并于 2026 年 6 月 23 日披露《薪酬与考核委员会关于 2025 年股权激励计划及 2025 年员工持股计划相关事项的核查意见》（公告编号：2026-055）。						

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	477	120	128	469
销售人员	65	17	14	68
技术人员	75	19	14	80
财务人员	13	2	1	14
行政人员	40	6	1	45
员工总计	670	164	158	676

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	26	32
本科	126	142
专科	65	56
专科以下	453	446
员工总计	670	676

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	35	0	0	35

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

鉴于公司股权激励计划第一个限售期已于 2026 年 6 月 17 日届满，且本激励计划第一个解除限售期的解除限售条件已成就，公司已于报告期后完成上述股票的解除限售。本次股票解除限售数量总额为 87,500 股，占公司总股本 0.0623%，可交易时间为 2026 年 7 月 29 日，其中王晓华、张金虎、宋强、杨懿及黄先锋五人本次解除限售的股票数量均为 17,500 股。具体内容详见公司 2026 年 7 月 27 日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《股权激励计划限制性股票解除限售公告（更正后）》（公告编号：2026-076）。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	92,983,963.94	71,245,453.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	17,467,613.35	25,462,658.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	83,623,199.75	88,416,512.92
应收款项融资			
预付款项	五、4	26,892,757.69	18,159,659.35
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	1,874,579.84	1,919,583.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	145,264,720.82	135,801,000.92
其中：数据资源			
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	6,202,601.43	9,705,803.24
流动资产合计		374,309,436.82	350,710,670.79
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	203,665,368.44	209,248,182.17
在建工程	五、9	2,454,115.47	1,147,784.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	4,898,167.92	5,835,937.06
无形资产	五、11	9,492,011.55	9,767,433.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,186,394.72	3,960,932.95
递延所得税资产	五、13	1,211,057.02	1,411,593.14
其他非流动资产	五、14	1,909,256.46	1,220,236.45
非流动资产合计		226,816,371.58	232,592,099.56
资产总计		601,125,808.40	583,302,770.35
流动负债：			
短期借款	五、16	98,161,150.68	59,996,157.75
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、17	42,283,578.63	44,325,063.12
预收款项			
合同负债	五、18	6,175,704.23	4,902,646.65
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、19	4,133,020.34	7,661,932.18
应交税费	五、20	2,237,328.72	2,875,980.22
其他应付款	五、21	19,235,224.42	19,642,119.15
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、22	13,380,354.56	11,416,988.48
其他流动负债	五、23	160,105.33	217,102.92
流动负债合计		185,766,466.91	151,037,990.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	12,242,394.73	29,278,078.98

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	3,920,645.02	4,863,172.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	10,793,426.42	10,868,516.38
递延所得税负债	五、13	74,889.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,031,356.15	45,009,768.10
负债合计		212,797,823.06	196,047,758.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	140,515,814.00	140,515,814.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	77,095,743.16	77,095,743.16
减：库存股	五、29	13,929,724.50	13,929,724.50
其他综合收益	五、30	-210,929.29	510,272.42
专项储备			
盈余公积	五、31	32,587,632.35	32,587,632.35
一般风险准备			
未分配利润	五、32	148,786,140.77	144,646,466.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		384,844,676.49	381,426,203.64
少数股东权益		3,483,308.85	5,828,808.14
所有者权益（或股东权益）合计		388,327,985.34	387,255,011.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		601,125,808.40	583,302,770.35

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：黄先锋

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	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		76,018,657.71	48,757,024.42
交易性金融资产		17,467,613.35	17,325,104.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	71,816,474.39	78,374,020.52
应收款项融资			

预付款项		24,035,165.98	16,190,097.86
其他应收款	十五、2	35,616,662.99	46,466,547.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		114,599,301.21	109,891,654.57
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		339,553,875.63	317,004,449.52
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	十五、3	114,006,510.86	114,006,510.86
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		36,005,640.84	38,296,314.14
在建工程		1,928,196.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,180,151.99	1,316,323.37
无形资产		2,460,195.04	2,647,595.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,957,434.00	2,190,040.50
递延所得税资产		1,497,224.16	1,598,981.19
其他非流动资产		920,669.56	555,399.56
非流动资产合计		159,956,023.38	160,611,164.84
资产总计		499,509,899.01	477,615,614.36
流动负债：			
短期借款		78,147,628.42	59,996,157.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,614,335.86	18,254,036.90
预收款项			
合同负债		4,874,796.63	3,306,555.03

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,105,747.28	5,738,198.45
应交税费		824,430.40	1,586,822.50
其他应付款		18,032,713.23	18,093,320.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		283,780.24	268,790.00
其他流动负债		147,010.93	208,489.83
流动负债合计		123,030,442.99	107,452,370.95
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		913,348.63	1,056,478.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,941,103.94	4,374,019.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,854,452.57	5,430,498.38
负债合计		127,884,895.56	112,882,869.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		140,515,814.00	140,515,814.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,097,472.54	77,097,472.54
减：库存股		13,929,724.50	13,929,724.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,587,632.35	32,587,632.35
一般风险准备			
未分配利润		135,353,809.06	128,461,550.64
所有者权益（或股东权益）合计		371,625,003.45	364,732,745.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		499,509,899.01	477,615,614.36

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：黄先锋

会计机构负责人：李晶

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入	五、33	353,788,317.56	269,984,361.24
其中：营业收入		353,788,317.56	269,984,361.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		334,229,911.06	251,153,468.99
其中：营业成本	五、33	299,931,645.72	222,497,844.45
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、34	1,966,686.21	2,210,710.18
销售费用	五、35	11,344,065.05	9,561,643.51
管理费用	五、36	13,657,014.39	12,475,520.05
研发费用	五、37	3,667,705.69	3,525,484.30
财务费用	五、38	3,662,794.00	882,266.50
其中：利息费用	五、38	1,393,643.18	889,522.49
利息收入	五、38	538,196.81	226,365.78
加：其他收益	五、39	3,032,599.99	748,850.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	108,699.49	135,374.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	67,565.06	58,837.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-185,187.71	-254,394.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-538,699.98	-648,034.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-52,819.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,990,563.70	18,871,526.63
加：营业外收入	五、45	180,673.51	285,666.42

减：营业外支出	五、46	111,865.73	199,575.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,059,371.48	18,957,617.63
减：所得税费用	五、47	5,843,174.95	-1,004,206.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,216,196.53	19,961,824.14
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）		16,216,196.53	19,961,824.14
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		-1,975,059.43	-384,066.32
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,191,255.96	20,345,890.46
六、其他综合收益的税后净额	五、30	-1,091,641.57	530,737.45
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-721,201.71	251,070.71
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		-721,201.71	251,070.71
（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		-721,201.71	251,070.71
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-370,439.86	279,666.74
七、综合收益总额		15,124,554.96	20,492,561.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,470,054.25	20,596,961.17

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,345,499.29	-104,399.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.14
(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：黄先锋

会计机构负责人：李晶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十五、4	260,138,394.68	187,382,660.59
减：营业成本	十五、4	217,559,024.48	152,195,215.27
税金及附加		1,315,547.68	1,584,290.32
销售费用		10,509,820.09	8,687,918.35
管理费用		9,240,115.73	8,999,271.31
研发费用		3,340,869.70	3,264,858.47
财务费用		2,415,870.84	552,388.40
其中：利息费用		919,273.97	274,990.36
利息收入		527,652.08	203,215.12
加：其他收益		1,817,214.58	647,692.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	7,094,472.22	135,374.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		48,036.58	420.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		254,919.25	-646,371.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-422,756.48	-629,185.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-52,819.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,496,212.66	11,606,647.77
加：营业外收入		114,702.36	252,466.77
减：营业外支出		24,985.28	167,234.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,585,929.74	11,691,880.10
减：所得税费用		3,642,089.92	1,201,191.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,943,839.82	10,490,688.66

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,943,839.82	10,490,688.66
(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		20,943,839.82	10,490,688.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：黄先锋

会计机构负责人：李晶

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		388,182,401.08	292,651,316.02
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		3,011,037.83	4,200,894.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	2,439,038.98	7,987,355.85
经营活动现金流入小计		393,632,477.89	304,839,566.66
购买商品、接受劳务支付的现金		305,995,941.10	258,042,488.24
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		41,110,004.92	34,578,769.04
支付的各项税费		8,455,793.34	11,374,409.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	11,364,028.72	6,508,610.10
经营活动现金流出小计		366,925,768.08	310,504,277.20
经营活动产生的现金流量净额		26,706,709.81	-5,664,710.54
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		171,309.52	670,934.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,286.14	
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、48	8,000,000.00	44,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,195,595.66	44,670,934.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,889,659.10	24,693,900.11
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、48	11,064,600.00	24,700,000.00
投资活动现金流出小计		19,954,259.10	49,393,900.11
投资活动产生的现金流量净额		-11,758,663.44	-4,722,965.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,454,679.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,524,954.61
取得借款收到的现金		82,908,050.00	63,022,467.85

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		82,908,050.00	82,477,146.96
偿还债务支付的现金		69,010,435.00	25,688,316.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,423,162.46	15,273,820.19
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、48	1,089,672.15	154,052.05
筹资活动现金流出小计		85,523,269.61	41,116,188.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,615,219.61	41,360,958.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,458,676.94	376,165.55
五、现金及现金等价物净增加额		10,874,149.82	31,349,447.56
加：期初现金及现金等价物余额		71,245,453.01	62,128,412.31
六、期末现金及现金等价物余额		82,119,602.83	93,477,859.87

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：黄先锋

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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		288,286,886.10	201,968,209.05
收到的税费返还		2,261,798.14	3,084,363.10
收到其他与经营活动有关的现金		733,369.23	878,410.11
经营活动现金流入小计		291,282,053.47	205,930,982.26
购买商品、接受劳务支付的现金		226,899,043.49	182,873,973.95
支付给职工以及为职工支付的现金		30,085,576.16	26,329,051.44
支付的各项税费		5,730,710.58	10,671,914.75
支付其他与经营活动有关的现金		9,329,121.21	9,326,186.54
经营活动现金流出小计		272,044,451.44	229,201,126.68
经营活动产生的现金流量净额		19,237,602.03	-23,270,144.42
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		7,000,000.00	670,934.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,286.14	36,609.69
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		16,619,743.17	86,863,540.04
投资活动现金流入小计		23,644,029.31	87,571,083.93

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,280,388.40	1,784,100.26
投资支付的现金			35,499,355.50
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		16,064,600.00	22,200,000.00
投资活动现金流出小计		19,344,988.40	59,483,455.76
投资活动产生的现金流量净额		4,299,040.91	28,087,628.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,929,724.50
取得借款收到的现金		59,900,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,900,000.00	58,929,724.50
偿还债务支付的现金		50,987,010.00	23,455,151.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,942,358.33	14,704,923.52
支付其他与筹资活动有关的现金		157,692.78	
筹资活动现金流出小计		66,087,061.11	38,160,074.78
筹资活动产生的现金流量净额		-6,187,061.11	20,769,649.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-952,309.65	-27,024.51
五、现金及现金等价物净增加额		16,397,272.18	25,560,108.96
加：期初现金及现金等价物余额		48,757,024.42	40,047,919.69
六、期末现金及现金等价物余额		65,154,296.60	65,608,028.65

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：黄先锋

会计机构负责人：李晶

（七）合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	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	140,515,814.00				77,095,743.16	13,929,724.50	510,272.42		32,587,632.35		144,646,466.21	5,828,808.14	387,255,011.78
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	140,515,814.00				77,095,743.16	13,929,724.50	510,272.42		32,587,632.35		144,646,466.21	5,828,808.14	387,255,011.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-721,201.71				4,139,674.56	-2,345,499.29	1,072,973.56
（一）综合收益总额							-721,201.71				18,191,255.96	-2,345,499.29	15,124,554.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-14,051,581.40		-14,051,581.40

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,051,581.40		-14,051,581.40	
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、本期期末余额	140,515,814.00				77,095,743.16	13,929,724.50	-210,929.29		32,587,632.35		148,786,140.77	3,483,308.85	388,327,985.34

上期情况

2025 年半年度												单位：元	
项目	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			未分配利润
		优先股	永续债	其他									

									备				
一、上年期末余额	140,515,814.00				69,595,458.78	11,000,940.10	367,216.80		29,566,099.35		114,137,685.64	2,115,228.43	345,296,562.90
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	140,515,814.00				69,595,458.78	11,000,940.10	367,216.80		29,566,099.35		114,137,685.64	2,115,228.43	345,296,562.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,918,365.86	-8,337,440.10	251,070.71				6,294,309.06	5,420,555.03	23,221,740.76
（一）综合收益总额							251,070.71				20,345,890.46	-104,399.58	20,492,561.59
（二）所有者投入和减少资本					2,918,365.86	-8,337,440.10						5,524,954.61	16,780,760.57
1. 股东投入的普通股												5,524,954.61	5,524,954.61
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					2,918,365.86	-8,337,440.10							11,255,805.96
4. 其他													
（三）利润分配											-14,051,581.40		-14,051,581.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,051,581.40		-14,051,581.40
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、本期期末余额	140,515,814.00				72,513,824.64	2,663,500.00	618,287.51		29,566,099.35		120,431,994.70	7,535,783.46	368,518,303.66

法定代表人：盖泉泓 主管会计工作负责人：黄先锋 会计机构负责人：李晶

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	140,515,814.00				77,097,472.54	13,929,724.50			32,587,632.35		128,461,550.64	364,732,745.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,515,814.00				77,097,472.54	13,929,724.50			32,587,632.35		128,461,550.64	364,732,745.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,892,258.42	6,892,258.42
（一）综合收益总额											20,943,839.82	20,943,839.82
（二）所有者投入												

和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-14,051,581.40	-14,051,581.40	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,051,581.40	-14,051,581.40	
3. 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、本期期末余额	140,515,814.00				77,097,472.54	13,929,724.50			32,587,632.35		135,353,809.06	371,625,003.45

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	140,515,814.00				69,597,188.16	11,000,940.10			29,566,099.35		115,319,335.01	343,997,496.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,515,814.00				69,597,188.16	11,000,940.10			29,566,099.35		115,319,335.01	343,997,496.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,918,365.86	-8,337,440.10					-3,560,892.74	7,694,913.22
（一）综合收益总额											10,490,688.66	10,490,688.66
（二）所有者投入和减少资本					2,918,365.86	-8,337,440.10						11,255,805.96
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,918,365.86	-8,337,440.10						11,255,805.96
4. 其他												
（三）利润分配											-14,051,581.40	-14,051,581.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-14,051,581.40	-14,051,581.40
3. 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、本期期末余额	140,515,814.00				72,515,554.02	2,663,500.00			29,566,099.35		111,758,442.27	351,692,409.64

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：黄先锋

会计机构负责人：李晶

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

(1) 本公司于 2026 年 6 月 24 日投资设立盖世食品（苏州）有限公司。
(2) 报告期内，公司实施了 2025 年年度权益分派，以公司现有总股本 140,515,814 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 14,051,581.40 元。具体详见公司于 2026 年 6 月 5 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）发布的《2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-049）。
(3) 本公司的业务单一，主要为食品的研发、生产与销售，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(二) 财务报表附注

一、公司基本情况

盖世食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由大连盖世食品有限公司于 2015 年 10 月整体改制设立，统一社会信用代码：91210200740940073X。法定代表人：盖泉泓。

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

2020 年 12 月 9 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准大连盖世健康食品股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（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。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2020 年 12 月 31 日出具了致同验字（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。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2021 年 2 月 10 日出具了致同验字（2021）第 210C000068 号验资报告。

2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市，股票代码：836826。

2022 年 3 月 11 日，经第三届董事会第二次会议及 2021 年年度股东会决议审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1502 号文批复，本公司向特定对象发行股票 928.0572 万股，本次发行完成后，公司总股本增至 9,783.4656 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2022 年 10 月 10 日出具了致同验字（2022）第 210C000577 号验资报告。

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

2024 年 5 月 9 日，经股东会审议通过的《关于 2023 年年度权益分派预案的议案》，以本公司总股本扣除回购专户持股后 11,557.1137 股为基础，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。合计转增 2,311.4227 万股。股份总数由 11,740.1587 万股增至 14,051.5814 万股。

根据《关于北交所存量上市公司代码切换上线的通知》，2025 年 10 月 9 日公司证券代码由“836826”切换为“920826”。

注册地：辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号。

办公地址：辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号。

主要经营活动：海洋食品和食用菌食品等即食开胃凉菜的研发、生产和销售；海藻类初级产品的销售；国际贸易及国内一般贸易等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十二次会议于 2026 年 8 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、25。

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 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等

有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价

值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 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）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、12。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

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

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

其他应收款

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

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

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

起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公

司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

13、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	0-5	33.33-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方

式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法	
专利权	10 年	专利权转让期限	直线法	
软件	5-10 年	软件可使用年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计

划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。

①国内销售收入确认，公司根据订单、发货单并取得客户签收记录后确认收入。

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

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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

短期租赁

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

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

- 对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的

项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更

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

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算)	6、7、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率(%)
大连乐世国际贸易有限公司	20
香港盖世有限公司	16.50
GMC MARINE (THAILAND) CO.,LTD.	20
大连盖世顺达海产有限公司	20
GAISHI (SINGAPORE) HOLDING PTE., LTD	17

2、税收优惠及批文

财政部税务总局公告 2023 年第 12 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司大连乐世国际贸易有限公司、大连盖世顺达海产有限公司享受此项优惠政策。

2018 年 4 月 1 日起，香港颁布施行两级制税率，应评税利润不超过 200 万港币，税率是 8.25%，而超过 200 万港币，税率是 16.50%。本公司之子公司香港盖世有限公司享受此项优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部国家税务总局科技部提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）及《财政部

国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13号）的有关规定，本公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

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

泰国投资促进委员会于2024年12月18日颁发《投资促进证书》编号：67-2646-2-00-1-0，根据《1977年投资促进法》第31条第一款，获准豁免从被促进经营活动中获得的净利润的企业所得税，豁免总额不超过投资额的100%（不包括土地费和流动资金），期限为自开始经营取得收入之日起5年。本公司之子公司GMC MARINE (THAILAND) COMPANY LIMITED享受此政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	82,119,602.83	71,245,453.01
其他货币资金	10,814,600.00	
应计利息	49,761.11	
合计	92,983,963.94	71,245,453.01
其中：存放在境外的款项总额	8,492,037.44	12,752,429.41

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,467,613.35	25,462,658.32
其中：理财产品	7,215,335.58	15,304,852.77
大额存单	10,252,277.77	10,157,805.55
合计	17,467,613.35	25,462,658.32

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	83,723,427.37	88,951,300.49
1至2年	297,347.26	328,967.99
2至3年	311,393.21	99,054.51
3至4年	96,017.21	8,011.60
4至5年	8,011.60	20,229.19

5 年以上	20,003.66	
小计	84,456,200.31	89,407,563.78
减：坏账准备	833,000.56	991,050.86
合计	83,623,199.75	88,416,512.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,456,200.31	100.00	833,000.56	0.99	83,623,199.75
其中：					
应收国内企业客户	40,763,296.01	48.27	404,208.15	0.99	40,359,087.86
应收国外企业客户	43,692,904.30	51.73	428,792.41	0.98	43,264,111.89
合计	84,456,200.31	100.00	833,000.56	0.99	83,623,199.75

续：

类别	上年年末余额				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	1,888,919.71	2.11	188,891.97	10.00	1,700,027.74
按组合计提坏账准备	87,518,644.07	97.89	802,158.89	0.92	86,716,485.18
其中：					
应收国内企业客户	41,753,306.08	46.70	386,345.44	0.93	41,366,960.64
应收国外企业客户	45,765,337.99	51.19	415,813.45	0.91	45,349,524.54
合计	89,407,563.78	100.00	991,050.86	1.11	88,416,512.92

按单项计提坏账准备

名称	上年年末余额		预期信用	计提理由
	账面余额	坏账准备	损失率(%)	
9267-6295 Quebec Inc.	1,888,919.71	188,891.97	10.00	境外客户，已投保中信保，存在坏账风险，单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	40,429,799.05	355,782.25	0.88	41,419,823.94	364,494.45	0.88
1 至 2 年	57.70	2.38	4.13	311,436.09	12,862.31	4.13
2 至 3 年	311,393.21	31,139.32	10.00	1,080.07	108.01	10.00
3 至 4 年	1,080.07	324.02	30.00	8,011.60	2,403.48	30.00
4 至 5 年	8,011.60	4,005.80	50.00	12,954.38	6,477.19	50.00
5 年以上	12,954.38	12,954.38	100.00			
合计	40,763,296.01	404,208.15	0.99	41,753,306.08	386,345.44	0.93

组合计提项目：应收国外企业客户

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	43,293,628.32	380,983.93	0.88	45,642,556.84	401,654.53	0.88
1 至 2 年	297,289.56	12,278.06	4.13	17,531.90	724.07	4.13
2 至 3 年				97,974.44	9,797.44	10.00
3 至 4 年	94,937.14	28,481.14	30.00			
4 至 5 年				7,274.81	3,637.41	50.00
5 年以上	7,049.28	7,049.28	100.00			
合计	43,692,904.30	428,792.41	0.98	45,765,337.99	415,813.45	0.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	991,050.86
本期计提	152,785.26
本期核销	309,905.44
其他增加	-930.12
期末余额	833,000.56

(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	309,905.44

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
9267-6295 Quebec Inc.	货款	263,399.45	无法收回	审批核销	否

ONE STOP GLOBAL SUPPLYINC	货款	46,505.99	无法收回	审批核销	否
------------------------------	----	-----------	------	------	---

合计	309,905.44
-----------	-------------------

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产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和合同资产汇总金额 22,399,738.64 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 26.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 197,117.70 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,407,681.42	90.76	18,131,588.69	99.85
1 至 2 年	2,474,133.66	9.20	3,503.41	0.02
2 至 3 年			24,567.25	0.13
3 年以上	10,942.61	0.04		
小计	26,892,757.69	100.00	18,159,659.35	100.00
减：减值准备				
合计	26,892,757.69	100.00	18,159,659.35	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 14,646,110.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.46%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	954,512.56	1,392,937.06
1 至 2 年	554,628.81	357,500.00
2 至 3 年	335,540.00	188,873.91
3 至 4 年	131,368.82	69,500.00
4 至 5 年	69,500.00	35,500.00
5 年以上	452,810.09	469,883.89
小计	2,498,360.28	2,514,194.86
减：坏账准备	623,780.44	594,611.83
合计	1,874,579.84	1,919,583.03

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额	上年年末金额
----	------	--------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	1,374,010.92	370,476.30	1,003,534.62	1,305,301.97	295,759.97	1,009,542.00
出口退税	376,858.74	12,775.51	364,083.23	777,334.79	26,351.64	750,983.15
备用金	170,805.82	6,295.77	164,510.05	135,816.10	4,525.87	131,290.23
其他	576,684.80	234,232.86	342,451.94	295,742.00	267,974.35	27,767.65
合计	2,498,360.28	623,780.44	1,874,579.84	2,514,194.86	594,611.83	1,919,583.03

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,278,360.28	17.72	403,780.44	1,874,579.84
组合 1	1,544,816.74	24.39	376,772.07	1,168,044.67
组合 2	376,858.74	3.39	12,775.51	364,083.23
组合 3	356,684.80	3.99	14,232.86	342,451.94
合计	2,278,360.28	17.72	403,780.44	1,874,579.84

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

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

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

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,294,194.86	16.33	374,611.83	1,919,583.03

组合 1	1,456,860.07	20.65	300,819.49	1,156,040.58
组合 2	777,334.79	3.39	26,351.64	750,983.15
组合 3	60,000.00	79.07	47,440.70	12,559.30
合计	2,294,194.86	16.33	374,611.83	1,919,583.03

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

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

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	374,611.83		220,000.00	594,611.83
本期计提	414,119.42			414,119.42
本期转回	381,716.97			381,716.97
其他变动	-3,233.84			-3,233.84
期末余额	403,780.44		220,000.00	623,780.44

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局大连市税务局	出口退税	332,764.23	1 年以内	13.32	11,280.71
王贺霖	其他	250,000.00	1 年以内	10.01	8,475.00
Chocksamutmarine Co.,Ltd.	押金	245,040.00	2-3 年	9.81	24,504.00
伯帝欣联科技大连有限公司	其他	220,000.00	5 年以上	8.81	220,000.00
大连万升酒店管理有限公司	押金	142,945.12	1-2 年	5.72	8,004.93
合计		1,190,749.35		47.67	272,264.64

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	69,015,996.67	88,471.26	68,927,525.41	79,732,030.62	83,837.09	79,648,193.53
库存商品	49,872,769.80	1,377,949.93	48,494,819.87	39,035,527.20	1,370,232.01	37,665,295.19
在产品	5,741,838.11	54,656.48	5,687,181.63	4,841,872.87	418,599.45	4,423,273.42
发出商品	2,943,703.84		2,943,703.84	5,212,628.19	9,948.49	5,202,679.70
周转材料	3,317,867.97		3,317,867.97	3,022,674.37		3,022,674.37
在途物资	15,893,622.10		15,893,622.10	5,658,144.19		5,658,144.19
合同履约成本				180,740.52		180,740.52
合计	146,785,798.49	1,521,077.67	145,264,720.82	137,683,617.96	1,882,617.04	135,801,000.92

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	418,599.45	55,923.60		419,866.57		54,656.48
原材料	83,837.09	91,163.12		86,528.95		88,471.26
库存商品	1,370,232.01	391,613.26		293,516.75	90,378.59	1,377,949.93
发出商品	9,948.49			9,948.49		
合计	1,882,617.04	538,699.98		809,860.76	90,378.59	1,521,077.67

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/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	选取期后销售合同价格作为估计售价，减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	实现销售
原材料	选取期后销售合同价格作为估计售价，减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定可变现净值	产成品实现销售
发出商品	选取销售合同价格作为估计售价，减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	实现销售
在产品	选取期后销售合同价格作为估计售价，减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定可变现净值	产成品实现销售

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	6,164,079.78	9,666,846.83
待认证进项税额	37,668.35	38,735.42
预缴所得税	853.30	220.99
合计	6,202,601.43	9,705,803.24

8、固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	148,616,565.19	123,198,561.57	4,098,628.69	8,885,829.32	284,799,584.77
2.本期增加金额	1,120,143.40	3,533,816.77		668,613.01	5,322,573.18
(1) 购置		545,725.15		668,613.01	1,214,338.16
(2) 在建工程转入	1,120,143.40	2,988,091.62			4,108,235.02
3.本期减少金额		1,051,558.40	58,407.08	74,434.98	1,184,400.46
(1) 处置或报废		356,695.93	58,407.08	21,207.46	436,310.47
(2) 其他减少		694,862.47		53,227.52	748,089.99
4.期末余额	149,736,708.59	125,680,819.94	4,040,221.61	9,480,007.35	288,937,757.49
二、累计折旧					
1.期初余额	33,089,564.54	34,894,431.56	3,142,421.23	4,424,985.27	75,551,402.60
2.本期增加金额	3,713,068.86	5,484,659.76	150,772.55	703,181.34	10,051,682.51
计提	3,713,068.86	5,484,659.76	150,772.55	703,181.34	10,051,682.51
3.本期减少金额		256,518.34	51,923.57	22,254.15	330,696.06
(1) 处置或报废		232,682.15	51,923.57	15,416.39	300,022.11
(2) 其他减少		23,836.19		6,837.76	30,673.95
4.期末余额	36,802,633.40	40,122,572.98	3,241,270.21	5,105,912.46	85,272,389.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	112,934,075.19	85,558,246.96	798,951.40	4,374,094.89	203,665,368.44
2.期初账面价值	115,527,000.65	88,304,130.01	956,207.46	4,460,844.05	209,248,182.17

固定资产抵押情况详见附注五、15。

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
其他配套建筑	25,859.19	未及时办理

9、在建工程

项目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备
食用菌及蔬菜等调味 冷冻食品加工项目				593,162.39	
待安装设备				298,120.97	
江苏盖世二期项目	525,918.54		525,918.54	256,501.04	
消防改造工程	1,928,196.93		1,928,196.93		
合计	2,454,115.47		2,454,115.47	1,147,784.40	

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	6,963,145.54
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
其他减少	
4. 期末余额	6,963,145.54
二、累计折旧	
1.期初余额	1,127,208.48
2.本期增加金额	937,769.14
计提	937,769.14
3.本期减少金额	
4. 期末余额	2,064,977.62
三、减值准备	
1.期初余额	
2. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	4,898,167.92
2. 期初账面价值	5,835,937.06

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、51。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,609,636.79	800,000.00	1,913,763.21	12,323,400.00

2.本期增加金额			4,900.80	4,900.80
购置			4,900.80	4,900.80
3.本期减少金额			7,951.35	7,951.35
其他减少			7,951.35	7,951.35
4.期末余额	9,609,636.79	800,000.00	1,910,712.66	12,320,349.45
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,355,909.94	126,666.72	1,073,389.95	2,555,966.61
2.本期增加金额	97,513.92	40,000.02	135,645.49	273,159.43
计提	97,513.92	40,000.02	135,645.49	273,159.43
3.本期减少金额			788.14	788.14
其他减少			788.14	788.14
4. 期末余额	1,453,423.86	166,666.74	1,208,247.30	2,828,337.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,156,212.93	633,333.26	702,465.36	9,492,011.55
2. 期初账面价值	8,253,726.85	673,333.28	840,373.26	9,767,433.39

无形资产抵押情况详见附注五、15。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
生产辅助工具	899,422.08		371,171.02		528,251.06
软件服务费	329,902.19		94,960.73		234,941.46
装修费	1,055,176.54	96,242.20	153,266.73	15,681.77	982,470.24
消防改造费	995,628.22		102,299.70		893,328.52
厂房改建费	680,803.92		77,406.27	55,994.21	547,403.44
合计	3,960,932.95	96,242.20	799,104.45	71,675.98	3,186,394.72

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				

存货减值准备	512,590.90	128,147.73	783,751.68	119,723.06
递延收益	10,793,426.42	2,698,356.61	10,868,516.38	2,279,727.10
坏账减值准备	1,427,357.89	344,438.00	1,568,161.81	272,482.38
股份支付费用	116,967.60	29,241.90	3,935,616.15	628,756.85
租赁负债	2,058,884.75	514,721.19	2,279,265.88	437,289.63
小计	14,909,227.56	3,714,905.43	19,435,311.90	3,737,979.02
递延所得税负债：				
购入摊销年限大于税法规定的资产	8,198,447.38	2,049,611.85	7,689,963.29	1,841,392.08
交易性金融资产公允价值变动	86,819.06	21,704.77	246,002.21	50,655.71
使用权资产	2,029,687.06	507,421.77	2,263,881.70	434,338.09
小计	10,314,953.50	2,578,738.39	10,199,847.20	2,326,385.88

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	2,503,848.41	1,211,057.02	2,326,385.88	1,411,593.14
递延所得税负债	2,503,848.41	74,889.98	2,326,385.88	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	14,955,221.92	12,062,460.31
可抵扣暂时性差异	1,037,909.88	5,099,895.19
合计	15,993,131.80	17,162,355.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年		1,124,927.93	
2027 年	1,442,174.53	1,442,174.53	
2028 年	1,450,765.26	1,450,765.26	
2029 年	1,793,977.71	1,793,977.71	
2030 年	2,466,606.24	2,466,606.24	
2034 年	41,265.97	41,265.97	
2035 年	3,742,742.67	3,742,742.67	
2036 年	4,017,689.54		
合计	14,955,221.92	12,062,460.31	

14、其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	867,866.45		867,866.45	861,236.45		861,236.45
预付无形资产款	698,750.01		698,750.01	359,000.00		359,000.00
预付设备款	342,640.00		342,640.00			
合计	1,909,256.46		1,909,256.46	1,220,236.45		1,220,236.45

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
固定资产	106,576,397.16	93,735,558.32	抵押	抵押借款
无形资产	7,540,864.00	6,811,913.63	抵押	抵押借款
合计	114,117,261.16	100,547,471.95		

续：

项目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
固定资产	105,456,253.76	95,167,221.91	抵押	抵押借款
无形资产	7,540,864.00	6,887,322.29	抵押	抵押借款
合计	112,997,117.76	102,054,544.20		

本公司之子公司盖世食品（江苏）有限公司于 2024 年 11 月 8 日与南京银行股份有限公司淮安分行签订贷款额度 6,000 万元的项目融资借款合同，以账面价值 9,373.56 万元的房屋及建筑物和账面价值 681.19 万元的土地使用权作为抵押，取得 2,423.28 万元长期借款，同时上述借款由本公司提供担保。

16、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	84,900,000.00	52,100,000.00
信用证	13,211,457.50	7,866,240.00
应付利息	49,693.18	29,917.75
合计	98,161,150.68	59,996,157.75

（1）保证借款：本公司从交通银行股份有限公司大连分行取得借款 1,000 万元，该笔借款由盖泉泓、YING JING(荆英)提供担保；本公司从中国工商银行股份有限公司大连旅顺口支行取得借款 1,000 万元，该笔借款由盖泉泓、YING JING(荆英)提供担保；本公司从中国建设银行股份有限公司大连旅顺口支行取得借款 1,500 万元，该笔借款由盖泉泓、YING JING(荆英)提供担保；本公司从中国民生银行股份有限公司大连分行取得借款 990 万元，该笔借款由

盖泉泓、YING JING(荆英)提供担保；本公司从中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行取得借款 1,000 万元，该笔借款由盖泉泓提供担保；本公司从中国银行股份有限公司大连旅顺支行取得借款 1,000 万元，该笔借款由盖泉泓提供担保；本公司之子公司盖世食品(江苏)有限公司从南京银行股份有限公司淮安分行取得借款 2,000 万元，该笔由本公司提供担保。

(2) 信用证：本公司与中信银行股份有限公司大连分行旅顺支行签订国内信用证融资协议，期末银行已支付供应商货款 707.3820 万元，该信用证融资业务由盖泉泓提供保证担保；本公司与招商银行股份有限公司大连分行签订国内信用证融资协议，期末银行已支付供应商货款 613.76375 万元，该信用证融资业务由盖泉泓提供保证担保。

17、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	31,779,318.91	32,709,688.83
设备款	5,133,290.69	6,189,639.35
工程款	5,370,969.03	5,425,734.94
合计	42,283,578.63	44,325,063.12

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,175,704.23	4,902,646.65
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	6,175,704.23	4,902,646.65

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

19、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,639,165.31	33,089,397.17	36,703,604.34	4,024,958.14
离职后福利-设定提存计划	22,766.87	3,462,118.12	3,451,426.79	33,458.20
辞退福利		139,604.00	65,000.00	74,604.00
合计	7,661,932.18	36,691,119.29	40,220,031.13	4,133,020.34

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,564,706.87	27,907,132.28	31,543,421.19	3,928,417.96
职工福利费		952,188.35	952,188.35	
社会保险费	12,859.84	2,045,634.16	2,039,476.60	19,017.40
其中：1. 医疗保险费	12,418.30	1,865,905.40	1,860,012.36	18,311.34
2. 工伤保险费	441.54	132,649.34	132,384.82	706.06
3. 生育保险费		47,079.42	47,079.42	

住房公积金	-840.00	1,533,061.10	1,518,101.10	14,120.00
工会经费和职工教育经费	62,438.60	651,381.28	650,417.10	63,402.78
合计	7,639,165.31	33,089,397.17	36,703,604.34	4,024,958.14

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	22,766.87	3,462,118.12	3,451,426.79	33,458.20
其中：基本养老保险费	22,076.96	3,304,873.52	3,294,537.20	32,413.28
失业保险费	689.91	103,471.62	103,116.61	1,044.92
其他		53,772.98	53,772.98	
合计	22,766.87	3,462,118.12	3,451,426.79	33,458.20

(3) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		139,604.00	65,000.00	74,604.00

20、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,415,313.42	1,974,336.18
房产税	326,985.33	325,280.28
个人所得税	37,146.39	251,949.73
城市维护建设税	120,479.17	75,840.80
土地使用税	92,900.12	92,900.12
印花税	105,375.75	94,796.22
教育费附加	51,852.40	32,528.42
地方教育费附加	34,568.26	21,685.30
增值税	50,975.17	5,883.40
其他	1,732.71	779.77
合计	2,237,328.72	2,875,980.22

21、其他应付款

其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
运费	3,864,348.47	3,370,696.43
限制性股票回购	13,929,724.50	13,929,724.50
水电费	755,830.40	844,674.63
质保金及押金	210,145.59	503,045.59
销售佣金		224,368.89

员工持股计划	148,045.00	148,045.00
服务费	97,351.91	113,207.55
其他	229,778.55	508,356.56
合计	19,235,224.42	19,642,119.15

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	12,008,366.67	10,008,250.00
一年内到期的租赁负债	1,371,987.89	1,408,738.48
合计	13,380,354.56	11,416,988.48

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	12,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	8,366.67	8,250.00
合计	12,008,366.67	10,008,250.00

23、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	160,105.33	217,102.92

24、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额	利率区间
抵押及保证借款	24,232,804.00	39,248,179.00	中国人民银行公布的一年期贷款市场报价利率基础上上浮 0.30%
应付利息	17,957.40	38,149.98	
小计	24,250,761.40	39,286,328.98	
减：一年内到期的长期借款	12,008,366.67	10,008,250.00	
合计	12,242,394.73	29,278,078.98	

期末借款系子公司盖世食品（江苏）有限公司以期末账面价值 9,373.56 万元的房屋建筑物及账面价值 681.19 万元的土地使用权进行抵押，向南京银行股份有限公司淮安分行取得借款，并由本公司提供担保。

25、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房租	5,292,632.91	6,271,911.22
减：一年内到期的租赁负债	1,371,987.89	1,408,738.48

合计	3,920,645.02	4,863,172.74
----	--------------	--------------

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 99,049.82 万元，全部计入财务费用-利息支出。

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	10,868,516.38	800,000.00	875,089.96	10,793,426.42

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

27、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,051.58						14,051.58

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	72,513,824.64			72,513,824.64
其他资本公积	4,581,918.52			4,581,918.52
合计	77,095,743.16			77,095,743.16

29、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	13,929,724.50			13,929,724.50

30、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额（1）	本期发生额		期末余额 （4）=（1）+ （2）-（3）
		税后归属于母公 司（2）	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 （3）	
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	510,272.42	-721,201.71		-210,929.29
其他综合收益合计	510,272.42	-721,201.71		-210,929.29

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期所得税前 发生额（1）	本期发生额			税后归属于母 公司（5）=（1）-（2）-（3）-（4）
		减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 （2）	减：所得 税费用 （3）	减：税后归 属于少数股 东（4）	
将重分类进损益的其他综合收益					

外币财务报表折算差额	-1,091,641.57	-370,439.86	-721,201.71
其他综合收益合计	-1,091,641.57	-370,439.86	-721,201.71

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,510,070.03			27,510,070.03
任意盈余公积	5,077,562.32			5,077,562.32
合计	32,587,632.35			32,587,632.35

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	144,646,466.21	114,137,685.64	--
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	144,646,466.21	114,137,685.64	
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,191,255.96	47,581,894.97	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积		3,021,533.00	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	14,051,581.40	14,051,581.40	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	148,786,140.77	144,646,466.21	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,644,004.96	299,769,045.07	269,939,469.00	222,466,261.49
其他业务	144,312.60	162,600.65	44,892.24	31,582.96
合计	353,788,317.56	299,931,645.72	269,984,361.24	222,497,844.45

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
藻类	100,058,448.93	81,626,066.82	105,822,030.75	85,769,430.05
鱼籽	134,574,040.97	120,247,821.37	61,414,104.04	51,691,257.62
菌类	40,579,117.61	33,436,676.09	42,198,471.58	33,593,925.89
海珍味	46,520,494.19	36,583,774.32	34,673,359.08	29,670,859.28
山野菜	23,251,981.48	20,311,149.42	18,946,048.26	15,716,321.76
其他	8,659,921.78	7,563,557.05	6,885,455.29	6,024,466.89
小计	353,644,004.96	299,769,045.07	269,939,469.00	222,466,261.49
其他业务：				
销售材料	101,682.37	118,591.34	34,675.16	31,582.96
其他	42,630.23	44,009.31	10,217.08	
小计	144,312.60	162,600.65	44,892.24	31,582.96
合计	353,788,317.56	299,931,645.72	269,984,361.24	222,497,844.45

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额			
	合同生产销售		自有品牌销售	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,059,148.66	145,880,962.09	147,379,405.97	123,878,921.46
其中：在某一时刻确认	174,059,148.66	145,880,962.09	147,379,405.97	123,878,921.46
其他业务				
其中：在某一时刻确认				
合计	174,059,148.66	145,880,962.09	147,379,405.97	123,878,921.46

续：

项目	本期发生额			
	贸易销售		其他	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,205,450.33	30,009,161.52		
其中：在某一时刻确认	32,205,450.33	30,009,161.52		
其他业务			144,312.60	162,600.65
其中：在某一时刻确认			144,312.60	162,600.65
合计	32,205,450.33	30,009,161.52	144,312.60	162,600.65

(4) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	205,340,616.73	176,741,743.14	144,510,593.67	123,470,657.06
国外	148,447,700.83	123,189,902.58	125,473,767.57	99,027,187.39
小计	353,788,317.56	299,931,645.72	269,984,361.24	222,497,844.45

(5) 履约义务的说明

本公司提供的商品销售或服务属于在某一时点履行的履约业务。本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	541,089.54	718,043.11
房产税	652,930.29	640,994.66
教育费附加	232,212.07	307,578.05
地方教育费附加	154,808.34	205,052.01
土地使用税	185,800.24	181,832.44
印花税	195,568.12	151,333.25
车船使用税	2,640.00	3,540.00
环境保护税	1,509.21	2,051.06
水资源税	128.40	285.60
合计	1,966,686.21	2,210,710.18

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,948,629.42	5,540,002.84
差旅费	1,084,124.70	1,051,601.44
促销费	704,668.31	779,944.89
展会费	1,256,556.58	753,139.77
保险费	420,416.82	337,097.44
办公费	309,243.53	239,020.55
电商费	847,203.93	237,964.77
检测费	194,542.93	221,880.35
招待费	89,182.16	54,843.53
业务宣传费	160,868.35	51,293.29

折旧费	133,060.28	32,259.19
租赁费		25,336.59
其他	195,568.04	237,258.86
合计	11,344,065.05	9,561,643.51

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,203,902.29	6,106,523.98
中介机构费	1,815,671.39	1,840,274.38
折旧摊销	1,424,887.18	1,135,016.86
办公费	1,012,223.43	1,046,809.62
开办费		782,141.64
差旅费	736,382.66	641,237.49
业务招待费	214,961.04	278,445.26
存货损失	495,258.42	214,938.70
保险费	157,769.37	160,426.63
修理费	75,159.26	137,433.35
专利费	24,982.26	25,345.62
其他	495,817.09	106,926.52
合计	13,657,014.39	12,475,520.05

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,982,127.25	2,646,482.05
材料费	1,203,129.01	440,839.82
折旧费	161,741.75	312,859.96
其他	320,707.68	125,302.47
合计	3,667,705.69	3,525,484.30

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,393,643.18	889,522.49
减：利息收入	538,196.81	226,365.78
汇兑损益	2,570,524.53	-41,401.99
手续费及其他	236,823.10	260,511.78
合计	3,662,794.00	882,266.50

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,645,089.96	725,497.33
增值税进项加计抵减	1,362,243.89	
扣代缴个人所得税手续费返还	25,266.14	23,353.46
合计	3,032,599.99	748,850.79

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	94,472.22	9,189.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,227.27	126,185.13
合计	108,699.49	135,374.31

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	67,565.06	58,837.89
其中：理财产品	67,565.06	58,837.89

42、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	-152,785.26	-157,829.25
其他应收款坏账损失	-32,402.45	-96,565.06
合计	-185,187.71	-254,394.31

43、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	-538,699.98	-648,034.30

44、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	-52,819.65	

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
索赔收入	109,652.36	230,000.00	109,652.36
废品收入	71,010.03	33,545.42	71,010.03
其他	11.12	22,121.00	11.12
合计	180,673.51	285,666.42	180,673.51

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	26,856.84	71,718.98	26,856.84
非流动资产毁损报废损失	56,992.60	42,321.03	56,992.60
捐赠支出	900.00	50,000.00	900.00
滞纳金及其他	27,116.29	35,535.41	27,116.29
合计	111,865.73	199,575.42	111,865.73

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,567,748.85	1,151,690.42
递延所得税费用	275,426.10	-2,155,896.93
合计	5,843,174.95	-1,004,206.51

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,059,371.48	18,957,617.63
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,514,842.87	2,843,642.62
某些子公司适用不同税率的影响	16,997.20	-18,097.69
对以前期间当期所得税的调整		
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）		-2,735.87
不可抵扣的成本、费用和损失	31,655.89	30,471.30
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,065,987.46	
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）		-3,745,531.79
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	984,365.55	464,946.55
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-573,595.36	-576,901.63
其他	934,896.26	
所得税费用	5,843,174.95	-1,004,206.51

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,672,146.43	7,649,254.35

保证金及押金	48,200.00	8,800.00
利息收入	488,435.70	226,365.78
备用金		14,474.79
其他	230,256.85	88,460.93
合计	2,439,038.98	7,987,355.85

(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	11,084,472.69	6,370,119.08
保证金及押金	36,700.00	50,000.00
捐赠支出		50,000.00
其他	242,856.03	38,491.02
合计	11,364,028.72	6,508,610.10

(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	8,000,000.00	44,000,000.00

(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	10,814,600.00	24,700,000.00
其他	250,000.00	
合计	11,064,600.00	24,700,000.00

(5) 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
偿还租赁负债支付的金额	1,089,672.15	154,052.05

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动		其他	期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动		
短期借款	59,996,157.75	79,900,000.00	51,970,472.38	1,003,237.81		9,232,227.50	98,161,150.68
长期借款（含1年内到期）	39,286,328.98	3,008,050.00	18,411,543.68	367,926.10			24,250,761.40
租赁负债（含1年内到期）	6,271,911.22		1,089,672.15	97,479.16		12,914.68	5,292,632.91
合计	105,554,397.95	82,908,050.00	71,471,688.21	1,468,643.07		9,245,142.18	127,704,544.99

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	16,216,196.53	19,961,824.14
-----	---------------	---------------

加：资产减值损失	538,699.98	648,034.30
信用减值损失	185,187.71	254,394.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,051,682.51	9,317,511.78
使用权资产折旧	937,769.14	466,190.66
无形资产摊销	273,159.43	267,675.57
长期待摊费用摊销	799,104.45	448,740.01
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）	52,819.65	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,992.60	42,321.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-67,565.06	-58,837.89
财务费用（收益以“－”号填列）	2,879,902.96	513,356.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-108,699.49	-135,374.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	200,536.12	-2,158,223.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	74,889.98	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,002,419.88	-34,848,673.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,671,073.63	-12,661,676.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,537,938.69	12,026,955.90
其他	-248,411.88	251,070.71
经营活动产生的现金流量净额	26,706,709.81	-5,664,710.54

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	82,119,602.83	93,477,859.87
减：现金的期初余额	71,245,453.01	62,128,412.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,874,149.82	31,349,447.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	82,119,602.83	93,477,859.87
其中：库存现金		19,478.84
可随时用于支付的银行存款	82,119,602.83	93,458,201.78

可随时用于支付的其他货币资金	179.25
----------------	--------

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额	82,119,602.83	93,477,859.87
----------------	---------------	---------------

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37,929,885.60
其中：美元	5,001,166.88	6.8109	34,062,447.50
欧元	366,581.83	7.7671	2,847,277.73
泰铢	4,995,888.19	0.2042	1,020,160.37
应收账款			42,480,345.36
其中：美元	5,813,107.55	6.8109	39,592,494.23
欧元	350,124.93	7.7671	2,719,455.35
泰铢	824,661.00	0.2042	168,395.78
其他应收款			168,395.78
其中：泰铢	824,661.00	0.2042	168,395.78
应付账款			15,659,730.95
其中：美元	1,721,587.19	6.8109	11,725,558.19
欧元	230,383.12	7.7671	1,789,408.73
泰铢	10,503,251.88	0.2042	2,144,764.03
其他应付款			5,176.28
其中：美元	760.00	6.8109	5,176.28

(2) 境外经营实体

本公司三级子公司 GMC MARINE (THAILAND) CO.,LTD 主要经营地在泰国，经营业务以泰铢结算为主，选择泰铢作为记账本位币。

51、租赁

作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	98,758.63

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,982,127.25		2,646,482.05	
材料费	1,203,129.01		440,839.82	
折旧费	161,741.75		312,859.96	
其他	320,707.68		125,302.47	
合计	3,667,705.69		3,525,484.30	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
大连乐世国际贸易有限公司	500 万人民币	辽宁省大连	辽宁省大连	货物、技术进出口	100.00		设立
香港盖世有限公司	10 万美元	香港	香港	国际贸易	100.00		设立
大连盖世顺达海产有限公司	350 万人民币	辽宁省大连	辽宁省大连	国内贸易、货物、技术进出口	70.00		设立
盖世食品（上海）有限公司	1,000 万人民币	上海	上海	国内外贸易	100.00		设立
盖世食品（江苏）有限公司	10,000 万人民币	江苏	江苏	生产、销售	100.00		设立
盖世食品（苏州）有限公司	3,000 万人民币	江苏	江苏	生产、销售	80.00		设立
GAISHI (SINGAPORE) HOLDING PTE., LTD.	300 万新币	新加坡	新加坡	国际贸易	100.00		设立
GMC MARINE (THAILAND) CO.,LTD.	7,000 万泰铢	泰国	泰国	生产、销售		51.00	设立

2、其他原因导致的合并范围的变动

本公司于 2026 年 6 月 24 日投资设立盖世食品（苏州）有限公司。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	10,868,516.38	800,000.00	875,089.96	10,793,426.42

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增	本期结转计	其他	期末余额	本期结转
----	------	------	-------	----	------	------

		补助金额	入损益的金 额	变动	计入损益 的列报项目
与资产相关的政府补助	10,868,516.38	800,000.00	875,089.96	10,793,426.42	其他收益

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

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
与收益相关的政府补助	770,000.00	224,750.00	其他收益

3、采用净额法冲减相关成本费用的政府补助情况

种类	本期冲减相关 成本费用的金额	上期冲减相关 成本费用的金额	冲减相关成本费用的 列报项目
与收益相关的政府补助	75,364.33	184,491.02	财务费用

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（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。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.53%（2025 年：26.21%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 47.67%（2025 年：58.24%）

(2) 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 7,592.27 万元（上年年末：6,006.83 万元）。

本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长了付款期，以减轻公司的现金流压力。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
金融负债：				
短期借款	9,816.12			9,816.12
应付账款	4,228.36			4,228.36
其他应付款	1,923.52			1,923.52
一年内到期的非流动负债	1,338.04			1,338.04
其他流动负债（不含递延收益）	16.01			16.01
长期借款		1,224.24		1,224.24
租赁负债		392.06		392.06
金融负债合计	17,322.05	1,616.30		18,938.35

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
金融负债：				
短期借款	5,999.62			5,999.62
应付账款	4,415.44	17.06		4,432.50
其他应付款	834.78	2.81		837.59
一年内到期的非流动负债	1,161.03			1,161.03
其他流动负债（不含递延收益）	21.71			21.71
长期借款		2,927.81		2,927.81
租赁负债		513.44		513.44

金融负债合计	12,432.58	3,461.12	15,893.70
--------	-----------	----------	-----------

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

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	12,241.20	9,928.25
其中：短期借款	9,816.12	5,999.62
长期借款	2,425.08	3,928.63
金融资产	2,106.69	1,015.78
其中：货币资金	1,081.46	
交易性金融资产	1,025.23	1,015.78
浮动利率金融工具		
金融资产	8,933.49	7,124.55
其中：货币资金	8,211.96	7,124.55
交易性金融资产	721.53	

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

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

项目	外币负债	外币资产
----	------	------

	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	1,173.07	576.25	7,365.49	8,296.01
欧元	178.94	243.25	556.67	567.73
泰铢	214.48	196.29	144.33	67.65
合计	1,566.49	1,015.79	8,066.49	8,931.39

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金、可转换债券、银行借款及应付融资租赁款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元和泰铢）升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 324.98 万元（上年年末：约 351.27 万元）。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 35.40%（上年年末：33.61%）。

十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量		17,467,613.35		17,467,613.35
交易性金融资产-权益工具投资		7,215,335.58		7,215,335.58
交易性金融资产-债务工具投资		10,252,277.77		10,252,277.77

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
交易性金融资产-权益工具投资	7,215,335.58	净值法	可观察的产品净值
交易性金融资产-债务工具投资	10,252,277.77	现金流量折现法	合同约定的固定利率剩余期限反映发行人信用风险的折现率

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
上海乐享家实业有限公司	上海市	对外投资	300.00	48.32	48.32

本公司的实际控制人为盖泉泓先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
盖泉泓、JING YING（荆英）	10,000,000.00	2026/1/23	2029/11/20	否
盖泉泓	13,500,000.00	2026/6/23	2030/6/22	否
盖泉泓、JING YING（荆英）	10,000,000.00	2026/2/24	2030/2/24	否
盖泉泓、JING YING（荆英）	5,000,000.00	2026/4/22	2030/4/22	否
盖泉泓、JING YING（荆英）	10,000,000.00	2026/4/13	2027/4/12	否
盖泉泓	10,000,000.00	2026/5/14	2030/5/14	否

盖泉泓	10,000,000.00	2026/1/12	2030/4/21	否
盖泉泓	20,000,000.00	2025/8/1	2029/6/30	否
盖泉泓、JING YING（荆英）	36,000,000.00	2025/11/25	2029/12/23	否

① 公司与中国工商银行股份有限公司大连旅顺口支行签订保证合同，最高担保债权额为1,000万元，该笔借款由盖泉泓、JING YING(荆英)提供担保，截至2026年6月30日，短期借款余额1,000万元。

② 公司与中国农业银行股份有限公司大连旅顺口支行签订最高额保证合同，最高担保债权额为1,350万元，该笔借款由盖泉泓提供担保，保证人担保的截至2026年6月30日，短期借款余额1,000万元。

③ 公司与中国建设银行股份有限公司大连旅顺口支行签订自然人保证合同，最高担保债权额为1,000万元，该笔借款由盖泉泓、JING YING(荆英)提供担保，保证人担保的截至2026年6月30日，短期借款余额1,000万元。

④ 公司与中国建设银行股份有限公司大连旅顺口支行签订自然人保证合同，最高担保债权额为500万元，该笔借款由盖泉泓、JING YING(荆英)提供担保，保证人担保的截至2026年6月30日，短期借款余额500万元。

⑤ 公司与中国民生银行股份有限公司大连分行签订授信额度协议，最高授信额度为1,000万元，该笔借款由盖泉泓、JING YING(荆英)提供担保，截至2026年6月30日，短期借款余额990万元。

⑥ 公司与中国银行股份有限公司大连旅顺支行签订授信额度协议，最高授信额度1,000万元，该笔借款由盖泉泓提供担保，截至2026年6月30日，短期借款余额1,000万元。

⑦ 公司与招商银行股份有限公司大连分行签订国内信用证主协议，综合授信额度为1,000万元，由盖泉泓提供担保，保证人担保的最高债权额为1,000万元，截至2026年6月30日，中信银行为公司支付供应商货款613.76375万元。

⑧ 公司与中信银行股份有限公司大连分行签订国内信用证主协议，综合授信额度为2,000万元，由盖泉泓提供担保，保证人担保的最高债权额为2,000万元，截至2026年6月30日，中信银行为公司支付供应商货款707.3820万元。

⑨ 公司与交通银行股份有限公司大连分行签订保证合同，循环额度为1,000万元，该笔借款由盖泉泓、JING YING（荆英）提供担保，保证人担保的最高债权额为3,600万元，截至2026年6月30日，短期借款余额1,000万元。

（2）关键管理人员薪酬

截至报告期末，本公司本期关键管理人员10人，上期关键管理人员13人，报告期内，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,150,100.00	1,670,178.00

十二、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法

股票的市场价格

可行权权益工具数量的确定依据

根据激励对象人数、公司业绩考核和激励对象绩效考核等因素确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额

4,581,918.52

2、本期无股份支付的修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
盖世食品（江苏）有限公司	借款	60,000,000.00	2024/11/08-2032/09/20
盖世食品（江苏）有限公司	借款	20,000,000.00	2025/11/28-2029/11/27

（1）本公司为子公司盖世食品（江苏）有限公司在南京银行股份有限公司淮安分行为 6,000 万长期借款提供担保，截至 2026 年 6 月 30 日，长期借款本金余额 2,423.28 万元。

（2）本公司为子公司盖世食品（江苏）有限公司在南京银行股份有限公司淮安分行为 2,000 万短期借款提供担保，截至 2026 年 6 月 30 日，短期借款本金余额 2,000 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2026 年 7 月 20 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意盖世食品股份有限公司向特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2026〕1748 号），同意本公司向特定对象发行可转换公司债券的注册申请。

截至 2026 年 8 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,088,288.71	78,842,355.66
1 至 2 年	8,020,909.29	305,492.13
2 至 3 年	301,258.77	99,054.51
3 至 4 年	96,017.21	8,011.60
4 至 5 年	8,011.60	20,229.19
5 年以上	20,003.66	
小计	72,534,489.24	79,275,143.09
减：坏账准备	718,014.85	901,122.57

合计	71,816,474.39	78,374,020.52
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	72,534,489.24	100.00	718,014.85	0.99	71,816,474.39
其中：					
应收国内企业客户	36,243,606.72	49.97	363,510.61	1.00	35,880,096.11
应收国外企业客户	36,290,882.52	50.03	354,504.24	0.98	35,936,378.28
合计	72,534,489.24	100.00	718,014.85	0.99	71,816,474.39

续：

类别	上年年末余额				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	1,888,919.71	2.38	188,891.97	10.00	1,700,027.74
按组合计提坏账准备	77,386,223.38	97.62	712,230.60	0.92	76,673,992.78
其中：					
应收国内企业客户	35,063,042.03	44.23	327,140.36	0.93	34,735,901.67
应收国外企业客户	42,323,181.35	53.39	385,090.24	0.91	41,938,091.11
合计	79,275,143.09	100.00	901,122.57	1.14	78,374,020.52

按单项计提坏账准备

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
9267-6295 Quebec Inc.	1,888,919.71	188,891.97	10.00	境外客户，已投保中信保，存在坏账风险，单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)

1 年以内	30,319,007.99	266,807.27	0.88	34,739,737.21	305,709.69	0.88
1 至 2 年	5,601,293.91	49,293.26	0.88	301,258.77	12,441.99	4.13
2 至 3 年	301,258.77	30,125.88	10.00	1,080.07	108.01	10.00
3 至 4 年	1,080.07	324.02	30.00	8,011.60	2,403.48	30.00
4 至 5 年	8,011.60	4,005.80	50.00	12,954.38	6,477.19	50.00
5 年以上	12,954.38	12,954.38	100.00			
合计	36,243,606.72	363,510.61	1.00	35,063,042.03	327,140.36	0.93

组合计提项目：应收国外企业客户

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	33,769,280.72	297,169.67	0.88	42,213,698.74	371,480.55	0.88
1 至 2 年	2,419,615.38	21,804.15	0.90	4,233.36	174.84	4.13
2 至 3 年				97,974.44	9,797.44	10.00
3 至 4 年	94,937.14	28,481.14	30.00			
4 至 5 年				7,274.81	3,637.41	50.00
5 年以上	7,049.28	7,049.28	100.00			
合计	36,290,882.52	354,504.24	0.98	42,323,181.35	385,090.24	0.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	901,122.57
本期计提	126,797.72
本期核销	309,905.44
期末余额	718,014.85

(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	309,905.44

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
9267-6295 Quebec Inc.	货款	263,399.45	无法收回	审批核销	否
ONE STOP GLOBAL SUPPLYINC	货款	46,505.99	无法收回	审批核销	否
合计		309,905.44			

（5）按欠款方归集的应收账款和合同资产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和合同资产汇总金额 23,263,464.46 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 32.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 204,718.49 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,084,322.52	3,628,194.93
1 至 2 年	3,042,092.89	36,129,003.00
2 至 3 年	27,687,454.23	8,342,068.31
3 至 4 年	106,368.82	63,500.00
4 至 5 年	63,500.00	35,500.00
5 年以上	232,810.09	249,883.89
小计	37,216,548.55	48,448,150.13
减：坏账准备	1,599,885.56	1,981,602.53
合计	35,616,662.99	46,466,547.60

（2）按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	35,850,242.61	1,254,758.49	34,595,484.12	46,853,395.89	1,639,851.53	45,213,544.36
保证金及押金	977,710.67	329,411.78	648,298.89	907,748.12	272,963.59	634,784.53
出口退税				624,051.47	21,155.34	602,896.13
备用金	31,910.47	1,482.43	30,428.04	2,954.65	191.37	2,763.28
其他	356,684.80	14,232.86	342,451.94	60,000.00	47,440.70	12,559.30
合计	37,216,548.55	1,599,885.56	35,616,662.99	48,448,150.13	1,981,602.53	46,466,547.60

（3）坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	37,216,548.55	4.30	1,599,885.56	35,616,662.99
组合 1	36,859,863.75	4.30	1,585,652.70	35,274,211.05
组合 3	356,684.80	3.99	14,232.86	342,451.94
合计	37,216,548.55	4.30	1,599,885.56	35,616,662.99

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	48,448,150.13	4.09	1,981,602.53	46,466,547.60
组合 1	47,764,098.66	4.01	1,913,006.49	45,851,092.17
组合 2	624,051.47	3.39	21,155.34	602,896.13
组合 3	60,000.00	79.07	47,440.70	12,559.30
合计	48,448,150.13	4.09	1,981,602.53	46,466,547.60

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
期初余额	1,981,602.53			1,981,602.53
本期转回	381,716.97			381,716.97
期末余额	1,599,885.56			1,599,885.56

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
盖世食品（江苏） 有限公司	往来款	34,664,503.39	1 年以内、1- 2 年、2-3 年	93.14	1,213,257.62
GMCMarine(Thailand) Co.,Ltd.	往来款	1,180,539.22	1 年以内	3.17	41,318.87
王贺霖	其他	250,000.00	1 年以内	0.67	8,475.00
深圳市腾讯计算机 系统有限公司	保证金	99,990.35	2-3 年、3-4 年	0.27	19,997.11
抖音小店	保证金	98,500.00	2-3 年	0.26	4,694.20
合计		36,293,532.96		97.51	1,287,742.80

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	114,006,510.86		114,006,510.86	114,006,510.86		114,006,510.86

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
大连乐世国际贸易有限公司	1,587,610.78						1,587,610.78	
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	
盖世食品（上海）有限公司	3,050,443.12						3,050,443.12	
盖世食品（江苏）有限公司	100,325,411.46						100,325,411.46	
GAISHI (SINGAPORE) HOLDING PTE.,LTD.	7,637,845.50						7,637,845.50	
合计	114,006,510.86						114,006,510.86	

4、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	259,563,779.75	217,396,322.78	187,161,947.57	151,979,782.51
其他业务	574,614.93	162,701.70	220,713.02	215,432.76
合计	260,138,394.68	217,559,024.48	187,382,660.59	152,195,215.27

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
藻类	82,482,086.05	63,544,353.19	77,105,370.17	59,535,444.95
鱼子	132,830,831.64	118,275,971.16	61,832,432.48	52,073,321.88
菌类	6,571,777.87	5,429,974.29	17,243,362.85	15,603,040.52
海珍味	21,170,959.27	16,473,304.55	17,009,995.01	13,793,630.45
山野菜	14,568,617.83	12,115,945.21	11,603,718.05	9,100,123.94
其他	1,939,507.09	1,556,774.38	2,367,069.01	1,874,220.77
小计	259,563,779.75	217,396,322.78	187,161,947.57	151,979,782.51
其他业务：				
销售材料	145,722.71	162,701.70	217,314.31	215,432.76
其他	428,892.22		3,398.71	
小计	574,614.93	162,701.70	220,713.02	215,432.76
合计	260,138,394.68	217,559,024.48	187,382,660.59	152,195,215.27

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	111,824,972.34	87,358,330.19	95,355,833.09	71,644,991.17
国内	148,313,422.34	130,200,694.29	92,026,827.50	80,550,224.10
合计	260,138,394.68	217,559,024.48	187,382,660.59	152,195,215.27

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	
交易性金融资产持有期间的投资收益	94,472.22	9,189.18
处置交易性金融资产取得的投资收益		126,185.13
合计	7,094,472.22	135,374.31

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-109,812.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,745,720.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	176,264.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,800.38	
非经常性损益总额	1,937,973.11	
减：非经常性损益的所得税影响数	488,706.63	
非经常性损益净额	1,449,266.48	
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	1,449,266.48	

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	4.66	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.12	

盖世食品股份有限公司
2026 年 8 月 28 日

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

盖世食品股份有限公司董事会秘书办公室