



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2015]第 3-00574 号

烟台一品鲜蔬菜股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台一品鲜蔬菜股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-4 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-4月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年六月三十日



资产负债表

编制单位：烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	8,896,422.89	660,349.86	400,938.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	4,548,798.35	5,541,953.73	1,253,970.78
预付款项	五、3	53,916.67	219,416.67	139,416.67
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	2,978,422.36	3,148,288.12	2,822,604.59
存货	五、5	155,293.75	158,046.75	74,959.75
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		16,632,854.02	9,728,055.13	4,691,890.11
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、6	961,183.71		
投资性房地产				
固定资产	五、7	442,854.03	222,593.62	274,035.47
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、8	869,382.49	872,089.25	881,204.01
递延所得税资产	五、9	20,237.94	21,967.78	19,111.68
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,293,658.17	1,116,650.65	1,174,351.16
资产总计		18,926,512.19	10,844,705.78	5,866,241.27

法定代表人：

王增家

主管会计工作负责人：

李敏

会计机构负责人：

李敏

编制单位：烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	附注	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项	五、10	81,685.86	3,765,825.57	
应付职工薪酬				
应交税费	五、11	100,390.18	96,691.86	48,206.80
应付利息	五、12	99,958.72	97,683.51	
应付股利				
其他应付款				
划分为持有待售的负债	五、13	216,535.10	459,086.40	
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		498,569.86	4,419,287.34	48,206.80
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、14	1,162,198.11	1,276,386.79	922,452.83
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,162,198.11	1,276,386.79	922,452.83
负债合计		1,660,767.97	5,695,674.13	970,659.63
所有者权益：				
股本				
其他权益工具	五、15	13,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股	五、16	4,103,423.46	103,423.46	
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、17	162,320.76	45,608.19	-104,418.36
所有者权益合计		17,265,744.22	5,149,031.65	4,895,581.64
负债和所有者权益总计		18,926,512.19	10,844,705.78	5,866,241.27

法定代表人：

于世有

主管会计工作负责人：

李颖

会计机构负责人：

李颖



利润表

编制单位：烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、18	8,986,642.82	21,882,823.89	9,563,019.13
减：营业成本	五、18	8,033,263.10	19,266,820.58	7,792,397.91
营业税金及附加				
销售费用	五、19	650,375.52	1,725,458.70	1,217,225.85
管理费用	五、20	198,850.27	751,319.12	423,760.42
财务费用	五、21	16,503.32	5,344.51	2,957.02
资产减值损失	五、22	-6,919.40	46,693.60	3,347.50
加：公允价值变动收益				
投资收益	五、23	-38,816.29		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,816.29		
二、营业利润		55,753.72	87,187.38	123,330.43
加：营业外收入	五、24	114,188.68	251,668.04	77,547.17
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		169,942.40	338,855.42	200,877.60
减：所得税费用	五、25	53,229.83	85,405.41	50,354.50
四、净利润		116,712.57	253,450.01	150,523.10
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		116,712.57	253,450.01	150,523.10
七、每股收益				
（一）基本每股收益	十一、2	0.02	0.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年1-4月	2014年度	2013年度
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		9,989,830.07	17,551,527.98	8,465,269.13
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	921.50	736,412.46	1,763,574.55
经营活动现金流入小计		9,990,751.57	18,287,940.44	10,228,843.68
购买商品、接受劳务支付的现金		11,549,149.81	15,664,082.01	7,880,590.73
支付给职工以及为职工支付的现金		465,698.73	1,035,370.97	688,875.66
支付的各项税费		59,237.18		
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	336,992.82	1,100,778.92	703,944.44
经营活动现金流出小计		12,411,078.54	17,800,231.90	9,273,410.83
经营活动产生的现金流量净额		-2,420,326.97	487,708.54	955,432.85
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,767.00	228,297.00	590,330.10
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,327,767.00	228,297.00	590,330.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,327,767.00	-228,297.00	-590,330.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		12,000,000.00		
取得借款收到的现金		5,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00		
偿还债务支付的现金		5,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,833.00		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		5,015,833.00		
筹资活动产生的现金流量净额		11,984,167.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		8,236,073.03	259,411.54	365,102.75
加：期初现金及现金等价物余额		660,349.86	400,938.32	35,835.57
六、期末现金及现金等价物余额		8,896,422.89	660,349.86	400,938.32

法定代表人：

于世宗

主管会计工作负责人：

李毅

会计机构负责人：

李毅

所有者权益变动表

编制单位：烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

单位：人民币元

2015年1-4月

项	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00				103,423.46					45,608.19	5,149,031.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00				103,423.46					45,608.19	5,149,031.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				4,000,000.00					116,712.57	12,116,712.57
（一）综合收益总额										116,712.57	116,712.57
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				4,000,000.00						12,000,000.00
1.所有者投入资本	8,000,000.00				4,000,000.00						12,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	13,000,000.00				4,103,423.46					162,320.76	17,265,744.22

法定代表人：

王立家

主管会计工作负责人：

李敏

会计机构负责人：

李敏

所有者权益变动表

编制单位：烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

单位：人民币元

项	2014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	未分配利润
一、上年年末余额	5,000,000.00									
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,000,000.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
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										
1.提取盈余公积										
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	5,000,000.00				103,423.46					45,608.19
法定代表人：										5,149,031.65

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



所有者权益变动表

编制单位：烟台品鲜蔬菜股份有限公司

单位：人民币元

2013年度											
项	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00									-254,941.46	4,745,058.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-254,941.46	4,745,058.54
（二）所有者投入和减少资本										150,523.10	150,523.10
1.所有者投入资本										150,523.10	150,523.10
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											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	5,000,000.00									-104,418.36	4,895,581.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

王直字

主管会计工作负责人：

李秋

会计机构负责人：

李秋

烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

烟台一品鲜蔬菜股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名烟台一品鲜蔬菜有限公司, 2012 年 2 月 24 日, 公司取得烟台市工商行政管理局核发的(烟)登记私名预核字[2012]年第 1079 号《企业名称预先核准通知书》, 同意预先核准烟台一品鲜蔬菜有限公司名称。

根据该公司章程的规定, 公司申请登记的注册资本为 500 万, 初始出资额 100 万, 于 2013 年 3 月 7 日之前缴足, 其中: 投资者任光禄现金出资 13 万元, 出资比例 2.6%; 王兴刚现金出资 14 万元, 出资比例 2.8%; 投资者陈爱东现金出资 10 万元, 出资比例 2%; 孙明军现金出资 32 万元, 出资比例 6.4%; 投资者曲直家现金出资 31 万元, 出资比例 6.2%。上述投资款经烟台烽华联合会计师事务所审验并出具了“烟烽内验字[2012]第 3042 号”《验资报告》。

2012 年 4 月 5 日, 该公司召开股东大会, 根据公司章程的规定补足注册资本 400 万, 实收资本由 100 万增至 500 万。本次出资 400 万元均为货币出资, 其中任光禄出资 52 万, 王兴刚出资 56 万, 陈爱东出资 40 万, 孙明军出资 128 万, 曲直家出资 124 万。本次出资经烟台烽华联合会计师事务所审验并出具了“烟烽内验字[2012]第 4011 号”《验资报告》。本次出资后各股东的出资情况如下:

股东	出资额(万元)	出资比例
孙明军	160.00	32%
曲直家	155.00	32%
王兴刚	70.00	14%
任光禄	65.00	13%
陈爱东	50.00	10%
合计	500.00	100%

2014 年 1 月 2 日, 该公司召开股东会, 同意将公司类型由有限责任公司变更为股份有

限责任公司。公司以截止至 2014 年 1 月 31 日止经审计后的净资产 5,103,423.46 元以 1:1 的比例折股 500 万股，超出部分 103,423.46 元计入资本公积。本次改制变更经山东恒丰正泰会计师事务所审验并出具了“恒丰正泰验字[2014]B1003 号”《验资报告》。

之后，公司召开多次股东大会，完成了股权转让和增资。

2015 年 4 月 22 日，公司召开股东大会，同意将注册资本由 800 万元增加至 1300 万元，本次增资于 2014 年 4 月 30 日完成，并经山东恒丰正泰会计师事务所有限公司审验并出具了“恒丰正泰验字[2015]B1004 号”《验资报告》。

本次增资后，股权结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例
曲直家	800.00	61.50%
毛晓东	250.00	19.23%
崔钦	50.00	3.85%
聂淑娟	160.00	12.31%
曲强	10.00	0.76%
刘惠玉	5.00	0.385%
刘淑梅	5.00	0.385%
王小玲	5.00	0.385%
王志敬	5.00	0.385%
安红菊	5.00	0.385%
李颖	5.00	0.385%
合计	1,300.00	100.00%

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司注册地：山东省烟台市经济技术开发区衡山路 16 号 9 层

法定代表人：曲直家

注册资本：壹仟叁佰万元整

营业期限：2012 年 03 月 07 日至 2022 年 03 月 07 日

公司营业范围：蔬菜种植、销售，化肥、农副产品（不含粮食收购）、办公用品、日用百货的批发、零售。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 6 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据公司实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制订了具体的会计政策，详见本附注三、15 收入。关于管理层所做出的重大会计判断和估计详见本附注三、7 应收款项、10 固定资产、11 长期资产减值等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年 1-4 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合营安排的分类会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

7、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元（含 100 万）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	除不计提坏账准备的组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合，单项金额重大应收款项经减值测试后不存在减值的，也按照账龄组合计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	按合并范围内关联方及部门备用金划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流

确定组合的依据	款项性质及风险特征
	量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1	1
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、包装物、低值易耗品、产成品(库存商品)等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

9、 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合

并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

11、资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13、职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当

期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

14、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

15、收入

(1) 收入确认原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没

有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 收入确认时点

本公司销售方式分为大客户销售和网点房零售。

大客户销售的收入确认时点：公司将货物送达至该客户要求地点后，客户对货物进行验收确认完成时。

网点房零售的收入确认时点：小众客户在网点房选购货物后，在收银处交款结算完成时。

16、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额

为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

18、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	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）	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、重要税收优惠及批文

根据财税[2011]137 号《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》的规定，自2012 年 1 月 1 日起对从事蔬菜批发、零售的纳税人的蔬菜免征增值税。

五、财务报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	23,266.46	16,010.91	17,796.97
银行存款	8,873,156.43	644,338.95	383,141.35
合 计	8,896,422.89	660,349.86	400,938.32

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	2015 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,594,745.81	100.00	45,947.46	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,594,745.81	100.00	45,947.46	1.00

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,597,933.06	100.00	55,979.33	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,597,933.06	100.00	55,979.33	1.00

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,266,637.15	100.00	12,666.37	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,266,637.15	100.00	12,666.37	1.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 4 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	4,594,745.81	1.00	45,947.46	5,597,933.06	1.00	55,979.33	1,266,637.15	1.00	12,666.37
合计	4,594,745.81	1.00	45,947.46	5,597,933.06	1.00	55,979.33	1,266,637.15	1.00	12,666.37

(2) 按欠款方归集的 2015 年 4 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京爱味弘企业管理服务有限公司烟台分公司	4,353,241.71	94.74	43,532.42
烟台航标处	41,320.50	0.90	413.21
烟台海事局	30,046.00	0.65	300.46
513 所培训中心	28,690.00	0.62	286.90
烟台开发区磁山颐生苑老年公寓	23,149.30	0.50	231.49
合 计	4,476,447.51	97.41	44,764.48

按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京爱味弘企业管理服务有限公司烟台分公司	4,953,927.93	88.50	49,539.28
凤凰台小学	199,749.90	3.57	1,997.50
烟台现代冰轮重工有限公司	117,045.00	2.09	1,170.45
烟台海事局	81,230.00	1.45	812.30
烟台青华中学	50,446.00	0.90	504.46
合 计	5,402,398.83	96.51	54,023.99

按欠款方归集的 2013 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国人民解放军 71571 部队	354,354.00	27.98	3,543.54
武警黄金七支队勤务中队	239,279.70	18.89	2,392.80
北京爱味弘企业管理服务有限公司烟台分公司	213,656.75	16.87	2,136.57
烟台出入境检验检疫局机关服务中心	154,116.30	12.17	1,541.16
武警黄金七支队三大队	143,422.40	11.32	1,434.22
合 计	1,104,829.15	87.23	11,048.29

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	53,916.67	100.00	219,416.67	100.00	139,416.67	100.00
合 计	53,916.67	100.00	219,416.67	100.00	139,416.67	100.00

注 1：截止 2015 年 4 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额预付款项情况；

注 2：预付账款均为公司网点房摊位租金和办公场所租金。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2015 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,013,426.63	100.00	35,004.27	1.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,013,426.63	100.00	35,004.27	1.16

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,180,179.92	100.00	31,891.80	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,180,179.92	100.00	31,891.80	1.00

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,851,115.75	100.00	28,511.16	1.00

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,851,115.75	100.00	28,511.16	1.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 4 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
1 年以内	2,960,426.63	1.00	29,604.27	3,179,179.92	1.00	31,791.80	2,851,115.75	1.00	28,511.16
1 至 2 年	52,000.00	10.00	5,200.00	1,000.00	10.00	100.00			
2 至 3 年	1,000.00	20.00	200.00						
合 计	3,013,426.63		35,004.27	3,180,179.92		31,891.80	2,851,115.75		28,511.16

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
借款	2,680,426.63	3,127,179.92	2,850,115.75
备用金	125,000.00	45,000.00	
企业往来	200,000.00		
保证金	8,000.00	8,000.00	1,000.00
合 计	3,013,426.63	3,180,179.92	2,851,115.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
曲直家	借款	1,988,357.63	1 年以内	65.98	19,883.58
王志敬	借款	592,069.00	1 年以内	19.65	5,920.69
西藏同信证券股份有限公司	企业往来	200,000.00	1 年以内	6.64	2,000.00
崔钦	借款	100,000.00	1 年以内	3.32	1,000.00
姜斌	备用金	60,000.00	1 年以内	1.99	600.00
合 计		2,940,426.63		97.58	29,404.27

5、 存货

存货的分类

存货类别	2015 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	150,194.75		150,194.75
库存商品	5,099.00		5,099.00
合 计	155,293.75		155,293.75

存货类别	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	150,049.75		150,049.75
库存商品	7,997.00		7,997.00
合 计	158,046.75		158,046.75

存货类别	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	69,419.75		69,419.75
库存商品	5,540.00		5,540.00
合 计	74,959.75		74,959.75

6、 长期股权投资

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本期变动		2015 年 4 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业					
山东鲜为人知电子商务股份有限公司		1,000,000.00	-38,816.29	961,183.71	
合计		1,000,000.00	-38,816.29	961,183.71	

7、 固定资产

项 目	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值			
1.2013 年 1 月 1 日	79,045.00	122,878.00	201,923.00
2.本期增加-购置		124,780.00	124,780.00
3.本期减少-处置或报废			
4.2013 年 12 月 31 日	79,045.00	247,658.00	326,703.00
二、累计折旧			

1. 2013 年 1 月 1 日	7,849.58	3,402.76	11,252.34
2. 本期增加-计提	15,018.55	26,396.64	41,415.19
3. 本期减少-处置或报废			
4. 2013 年 12 月 31 日	22,868.13	29,799.40	52,667.53
三、账面价值			
1. 2013 年 1 月 1 日账面价值	71,195.42	119,475.24	190,670.66
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	56,176.87	217,858.60	274,035.47

项 目	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值			
1. 2014 年 1 月 1 日	79,045.00	247,658.00	326,703.00
2. 本期增加-购置		11,380.00	11,380.00
3. 本期减少-处置或报废			
4. 2014 年 12 月 31 日	79,045.00	259,038.00	338,083.00
二、累计折旧			
1. 2014 年 1 月 1 日	22,868.13	29,799.40	52,667.53
2. 本期增加-计提	15,018.55	47,803.30	62,821.85
3. 本期减少-处置或报废			
4. 2014 年 12 月 31 日	37,886.68	77,602.70	115,489.38
三、账面价值			
1. 2014 年 1 月 1 日账面价值	56,176.87	217,858.60	274,035.47
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	41,158.32	181,435.30	222,593.62

项 目	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值			
1. 2015 年 1 月 1 日	79,045.00	259,038.00	338,083.00
2. 本期增加-购置	227,731.00	14,340.00	242,071.00
3. 本期减少-处置或报废			
4. 2015 年 4 月 30 日	306,776.00	273,378.00	580,154.00
二、累计折旧			
1. 2015 年 1 月 1 日	37,886.68	77,602.70	115,489.38
2. 本期增加-计提	5,006.18	16,804.41	21,810.59
3. 本期减少-处置或报废			
4. 2015 年 4 月 30 日	42,892.86	94,407.11	137,299.97
三、账面价值			
1. 2015 年 1 月 1 日账面价值	41,158.32	181,435.30	222,593.62
2. 2015 年 4 月 30 日账面价值	263,883.14	178,970.89	442,854.03

8、长期待摊费用

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013 年 12 月 31 日
网点房建设费	588,899.91	465,550.10	173,246.00		881,204.01
合 计	588,899.91	465,550.10	173,246.00		881,204.01

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014 年 12 月 31 日
网点房建设费	881,204.01	216,917.00	226,031.76		872,089.25
合 计	881,204.01	216,917.00	226,031.76		872,089.25

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 4 月 30 日
网点房建设费	872,089.25	85,696.00	88,402.76		869,382.49
合 计	872,089.25	85,696.00	88,402.76		869,382.49

9、递延所得税资产

递延所得税资产情况

项 目	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	20,237.94	80,951.73	21,967.78	87,871.13	10,294.38	41,177.53
可弥补亏损					8,817.30	35,269.20
小 计	20,237.94	80,951.73	21,967.78	87,871.13	19,111.68	76,446.73

10、应付账款

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	81,685.86	3,765,825.57	
合 计	81,685.86	3,765,825.57	

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
-----	----------------	-------	-------	------------------

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	33,120.00	599,886.61	584,799.81	48,206.80
二、离职后福利-设定提存计划		104,075.85	104,075.85	
合 计	33,120.00	703,962.46	688,875.66	48,206.80

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	48,206.80	990,577.14	942,092.08	96,691.86
二、离职后福利-设定提存计划		93,278.89	93,278.89	
合 计	48,206.80	1,083,856.03	1,035,370.97	96,691.86

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	96,691.86	434,986.53	431,288.21	100,390.18
二、离职后福利-设定提存计划		34,410.52	34,410.52	
合 计	96,691.86	469,397.05	465,698.73	100,390.18

(2) 短期职工薪酬情况

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,120.00	548,880.67	533,793.87	48,206.80
2、职工福利费		3,487.00	3,487.00	
3、社会保险费		47,518.94	47,518.94	
其中：医疗保险费		37,190.93	37,190.93	
工伤保险费		5,410.02	5,410.02	
生育保险费		4,917.99	4,917.99	
合 计	33,120.00	599,886.61	584,799.81	48,206.80

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,206.80	931,238.09	882,753.03	96,691.86
2、职工福利费		14,664.00	14,664.00	
3、社会保险费		44,675.05	44,675.05	
其中：医疗保险费		34,365.90	34,365.90	
工伤保险费		5,399.74	5,399.74	
生育保险费		4,909.41	4,909.41	
合 计	48,206.80	990,577.14	942,092.08	96,691.86

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
-----	----------------	------	------	-----------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	96,691.86	412,143.41	408,445.09	100,390.18
2、职工福利费		6,000.00	6,000.00	
3、社会保险费		16,843.12	16,843.12	
其中：医疗保险费		12,677.56	12,677.56	
工伤保险费		2,354.48	2,354.48	
生育保险费		1,811.08	1,811.08	
合 计	96,691.86	434,986.53	431,288.21	100,390.18

(3) 设定提存计划情况

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
1.基本养老保险费		99,157.86	99,157.86	
2.失业保险费		4,917.99	4,917.99	
合 计		104,075.85	104,075.85	

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
1.基本养老保险费		88,369.47	88,369.47	
2.失业保险费		4,909.42	4,909.42	
合 计		93,278.89	93,278.89	

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
1.基本养老保险费		32,599.44	32,599.44	
2.失业保险费		1,811.08	1,811.08	
合 计		34,410.52	34,410.52	

12、应交税费

税 种	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	80,524.32	88,261.51	
印花税	19,434.40	9,422.00	
合 计	99,958.72	97,683.51	

13、其他应付款

款项性质	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
向员工借款	200,00.00	459,086.40	
员工暂垫款	16,535.10		
合 计	216,535.10	459,086.40	

14、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	形成原因
计入递延收益的政府补助		1,000,000.00	77,547.17	922,452.83	政府补助
合 计		1,000,000.00	77,547.17	922,452.83	

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日	形成原因
计入递延收益的政府补助	922,452.83	600,000.00	246,066.04	1,276,386.79	政府补助
合 计	922,452.83	600,000.00	246,066.04	1,276,386.79	

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 4 月 30 日	形成原因
计入递延收益的政府补助	1,276,386.79		114,188.68	1,162,198.11	政府补助
合 计	1,276,386.79		114,188.68	1,162,198.11	

(2) 政府补助项目情况

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
“菜篮子”工程(烟财企指[2013]3 号)		1,000,000.00	77,547.17		922,452.83	与资产相关
合 计		1,000,000.00	77,547.17		922,452.83	

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
“菜篮子”工程(烟财企指[2013]3 号)	922,452.83		210,566.04		711,886.79	与资产相关
“菜篮子”工程(烟财企指[2014]8 号)		210,000.00	28,000.00		182,000.00	与资产相关
“菜篮子”工程(烟财企指[2014]43 号)		390,000.00	7,500.00		382,500.00	与资产相关
合 计	922,452.83	600,000.00	246,066.04		1,276,386.79	

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 4 月 30 日	与资产相关 / 与收益相关
“菜篮子”工程(烟	711,886.79		70,188.68		641,698.11	与资产相关

财企指[2013]3号						
“菜篮子”工程(烟财企指[2014]8号)	182,000.00		14,000.00		168,000.00	与资产相关
“菜篮子”工程(烟财企指[2014]43号)	382,500.00		30,000.00		352,500.00	与资产相关
合 计	1,276,386.79		114,188.68		1,162,198.11	

15、股本

股东名称	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
孙明军	1,600,000.00		1,600,000.00	
曲直家	1,550,000.00	2,950,000.00		4,500,000.00
陈爱东	500,000.00		500,000.00	
任光禄	650,000.00		650,000.00	
王兴刚	700,000.00		700,000.00	
崔钦		500,000.00		500,000.00
合计	5,000,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00	5,000,000.00

股东名称	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
曲直家	4,500,000.00			4,500,000.00
崔钦	500,000.00			500,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

股东名称	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年4月30日
曲直家	4,500,000.00	3,500,000.00		8,000,000.00
崔钦	500,000.00			500,000.00
毛晓东		2,500,000.00		2,500,000.00
李颖		50,000.00		50,000.00
王志敬		50,000.00		50,000.00
安红菊		50,000.00		50,000.00
曲强		100,000.00		100,000.00
聂淑娟		1,600,000.00		1,600,000.00
王小玲		50,000.00		50,000.00
刘惠玉		50,000.00		50,000.00
刘淑梅		50,000.00		50,000.00
合计	5,000,000.00	8,000,000.00		13,000,000.00

16、资本公积

类 别	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
股本溢价		103,423.46		103,423.46
合 计		103,423.46		103,423.46

注：资本公积本期增加 103,423.46 元，为 2014 年 1 月公司由有限责任公司改制为股份有限公司时，其净资产 5,103,423.46 按照 1:1 折为 500 万股超出的部分。

类 别	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 4 月 30 日
股本溢价	103,423.46	4,000,000.00		4,103,423.46
合 计	103,423.46	4,000,000.00		4,103,423.46

注：资本公积本期增加 4,000,000.00 元，为 2015 年新增投资款 12,000,000.00 元，其中 8,000,000.00 元计入了股本，4,000,000.00 元计入了资本公积。

17、未分配利润

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前上年未分配利润	45,608.19	-104,418.36	-254,941.46
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	45,608.19	-104,418.36	-254,941.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,712.57	253,450.01	150,523.10
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
股份制改造计入资本公积		103,423.46	
期末未分配利润	162,320.76	45,608.19	-104,418.36

18、营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
蔬菜	8,986,642.82	8,033,263.10	21,882,823.89	19,266,820.58	9,563,019.13	7,792,397.91
合 计	8,986,642.82	8,033,263.10	21,882,823.89	19,266,820.58	9,563,019.13	7,792,397.91

（1）主营业务按地区分项列示

地区名	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------

称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内地区	8,986,642.82	8,033,263.10	21,882,823.89	19,266,820.58	9,563,019.13	7,792,397.91
合 计	8,986,642.82	8,033,263.10	21,882,823.89	19,266,820.58	9,563,019.13	7,792,397.91

19、销售费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	349,204.17	810,667.92	487,499.00
租金	186,500.00	485,750.00	361,416.68
网点房建设费摊销	88,402.76	226,031.76	173,246.00
材料费	20,059.39	97,767.92	144,448.87
水电费	4,589.20	22,582.10	29,223.30
广告宣传费	1,620.00	41,349.00	20,762.00
其他		41,310.00	630.00
合 计	650,375.52	1,725,458.70	1,217,225.85

20、管理费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	120,192.88	273,188.11	216,463.46
办公费	8,071.20	22,991.40	23,379.60
租赁费	20,000.00	60,000.00	60,000.00
折旧费用	21,810.59	62,821.85	41,415.19
低值易耗品摊销	145.00	80,630.00	21,949.75
汽车费用	6,708.00	48,714.26	55,333.12
业务招待费	10,401.70	6,915.50	1,351.00
税金	10,012.40	9,422.00	
其他	1,508.50	186,636.00	3,868.30
合 计	198,850.27	751,319.12	423,760.42

21、财务费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	15,833.00		
减：利息收入	921.50	788.23	574.55
手续费支出	1,591.82	6,132.74	3,531.57

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
合计	16,503.32	5,344.51	2,957.02

22、资产减值损失

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-6,919.40	46,693.60	3,347.50
合 计	-6,919.40	46,693.60	3,347.50

23、投资收益

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-38,816.29		
合 计	-38,816.29		

24、营业外收入

(1) 营业外收入分项列示

项 目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	114,188.68	114,188.68	251,668.04	251,668.04	77,547.17	77,547.17
合 计	114,188.68	114,188.68	251,668.04	251,668.04	77,547.17	77,547.17

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
“菜篮子”工程（烟财企指[2013]3 号	70,188.68	210,566.04	77,547.17	与资产相关
“菜篮子”工程（烟财企指[2014]8 号	14,000.00	28,000.00		与资产相关
“菜篮子”工程（烟财企指[2014]43 号	30,000.00	7,500.00		与资产相关
不达标蔬菜处理补助		5,602.00		与收益相关
合 计	114,188.68	251,668.04	77,547.17	

注：（1）烟台市财政局、商务局、物价局出具的烟财企指[2013]3 号《关于预拨 2013 年度“菜篮子”工程专项资金的通知》，预算专项资金 100 万，本次预拨专项资金 60 万元，用于市区连锁超市的建设；（2）烟台市财政局出具烟

财企指[2013]60号《关于2013年度“菜篮子”工程专项资金清算的通知》，拨付清算资金40万元；（3）烟台市财政局、商务局、物价局出具的烟财企指[2014]8号《关于预拨2014年度“菜篮子”工程专项资金预算指标的通知》，预拨专项资金21万元，用于蔬菜连锁超市的建设；（5）烟台市财政局、商务局、物价局出具的烟财企指[2014]43号《关于2014年度“菜篮子”工程专项资金清算的通知》，拨付清算资金39万元。

25、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,499.99	88,261.51	
递延所得税费用	1,729.84	-2,856.10	50,354.50
合 计	53,229.83	85,405.41	50,354.50

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	169,942.40	338,855.42	200,877.60
按适用税率计算的所得税费用	42,485.60	84,713.86	50,219.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,040.17	691.55	135.10
权益法核算的投资收益的影响	9,704.06		
所得税费用	53,229.83	85,405.41	50,354.50

26、现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金	921.50	736,412.46	1,763,574.55
其中：政府补助		605,602.00	1,000,000.00
往来款项		130,022.23	763,000.00
存款利息收入	921.50	788.23	574.55
支付其他与经营活动有关的现金	336,992.82	1,100,778.92	703,944.44
其中：管理费用和销售费用付现支出	259,602.99	1,094,646.18	700,412.87
往来款项支出	75,798.01		
手续费支出	1,591.82	6,132.74	3,531.57

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	116,712.57	253,450.01	150,523.10
加：资产减值准备	-6,919.40	46,693.60	3,347.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,810.59	62,821.85	41,415.19
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	88,402.76	226,031.76	173,246.00
财务费用（收益以“－”号填列）	15,833.00		
投资损失（收益以“－”号填列）	38,816.29		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,729.84	-2,856.10	50,354.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,753.00	-83,087.00	-22,659.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,335,440.54	-4,740,360.08	-378,333.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,034,906.16	4,725,014.50	937,539.63
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,420,326.97	487,708.54	955,432.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	8,896,422.89	660,349.86	400,938.32
减：现金的期初余额	660,349.86	400,938.32	35,835.57
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	8,236,073.03	259,411.54	365,102.75

(2) 现金及现金等价物

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	8,896,422.89	660,349.86	400,938.32
其中：库存现金	23,266.46	16,010.91	17,796.97
可随时用于支付的银行存款	8,873,156.43	644,338.95	383,141.35

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台柏度商贸有限公司	山东烟台	山东烟台	蔬菜等农产品种植、批发和零售	77.70		设立

注：烟台柏度商贸有限公司成立于 2014 年 12 月 23 日，注册资本为 1,000.00 万元，截止到 2015 年 4 月 30 日未出资，未开展业务，因此本次报告期末将该公司纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
烟台柏度商贸有限公司	22.30%			

注：烟台柏度商贸有限公司成立于 2014 年 12 月 23 日，注册资本为 1,000.00 万元，截止到 2015 年 4 月 30 日未出资，未开展业务，未纳入合并范围，因此本次报告期不存在归属于少数股东损益。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业基本情况

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东鲜为人知电子商务股份有限公司	山东烟台	山东烟台	电子商务	20		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	山东鲜为人知电子商务股份有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	4,783,334.76	
其中：现金和现金等价物	4,430,583.77	
非流动资产	22,590.00	
资产合计	4,805,924.76	
流动负债	6.19	
负债合计	6.19	
归属于母公司股东权益	4,805,918.57	
按持股比例计算的净资产份额	961,183.71	
财务费用	741.88	
净利润	-194,081.43	
综合收益总额	-194,081.43	

七、关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为曲直家。

2、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东京都馅饼有限公司	公司的关联法人
烟台铭度农业发展有限公司	公司的关联法人、同一控制股东
山东东华信息技术有限公司	公司的关联法人
山东海格尔信息技术有限公司	公司的关联法人

3、 关联交易情况

无

4、 关联方应收款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	曲直家	1,988,357.63	19,883.58	3,127,179.92	31,271.80	2,850,115.75	28,501.16
其他应收款	王志敬	592,069.00	5,920.69				
其他应收款	崔钦	100,000.00	1,000.00				
合 计		2,680,426.63	26,804.27	3,127,179.92	31,271.80	2,850,115.75	28,501.16

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	陈爱东	200,000.00		
合 计		200,000.00		

八、承诺及或有事项

截止报告报出日，无需要说明的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告报出日，无需要说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益

项 目	2015 年 1-4 月度 金额	2014 年度金 额	2013 年度金 额	备 注
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	114,188.68	251,668.04	77,547.17	
减：所得税影响额	28,547.17	62,917.01	19,386.79	
合 计	85,641.51	188,751.03	58,160.38	

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		
	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年 度	2015 年 1-4 月	2014 年 度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.40	4.37	3.12	0.02	0.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.60	1.92	0.004	0.01	

烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

二〇一五年六月三十日



编号:No.101012811



营业执照

(副本)(6-1)

注册号 110108014689085

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)



在线扫码获取详细信息

仅用于烟台一品鲜新三板上市申报



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 年 03 月 23 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吴卫星

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：2920万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09



证书序号：NO.006855

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000162

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

吴卫星

首席合伙人

仅用于烟食品鲜新三板上市申报

证书号: 52

发证时间: 二〇一六年九月

证书有效期至: 二〇一六年九月





姓名	吴金峰
Sex	男
出生日期	1987-11-23
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号	370723871123131



仅用于烟台一品鲜新三板上市申报

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370600020008
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 09 月 13 日
Date of Issuance



2015年 3月 19日



姓名 Full name 杨春强
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-12-11
 工作单位 Working unit 新联道会计师事务所有限公司
 身份证号 Identity card No. 371100197312110738



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年度任职资格检查合格

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

山东正信会计师事务所 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 CPAs

