

证券代码：833983

证券简称：一品鲜蔬

主办券商：东方财富证券

烟台一品鲜蔬菜股份有限公司董事会

关于2019年度财务报表被出具保留意见审计报告的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司2019年度财务报表出具了保留意见的《审计报告》（大信审字[2020]第3-00680号）。

一、保留意见

我们接受委托，审计了烟台一品鲜蔬菜股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019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。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、（四）所述，贵公司2019年12月31日的其他应收款中因对外借款形成的余额共计1,467.97万元，贵公司对该等款项按照账龄组合计提了坏账准备187.10万元。因无法获取充分、适当的审计证据，我们不能判断该等借款的可回收性及其对财务报表的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、董事会关于保留意见审计报告的说明

本公司2019年12月31日其他应收款余额1,473.67万元，净值1,285.37万元主要是公

公司对四大供应商提供了借款，主要情况如下：

1、姜德鹏是公司蔬菜最大供货商，因其经营资金暂时紧张，2017年我公司将闲置资金372.54万元按4.35%利息，2018年按6%利息，2019年按4.35%利息做为业务资金使用借给姜德鹏，此项借款在与公司合作期内执行。

2、烟台市德益畜牧养殖专业合作社是我公司新开展的蔬菜种植基地合作公司，2018年我公司将闲置资金378万元按实际6%利息，2019年按4.75%利息借给该公司做为蔬菜种植项目启动资金，以便降低公司采购成本。

3、孙海波是烟台地区水产品项目经营最大经营商，2018年我公司闲置资金365万元按实际6%利息，2019年按4.75%利息借给孙海波做为水产品业务启动资金。

4、王良是公司蔬菜供货商，公司2018年将闲置资金86.12万元按实际6%利息，2019年按4.75%利息借给该王良做蔬菜采购流动资金使用。

上述借款对我公司正常经营没有影响，四大供货商与公司一直保持着业务关系，借方有能力还清借款本金及利息。

针对上述情况，公司采取如下应对措施：

1、与四大供货商保持良好业务关系的基础上，争取尽快归还公司借款及利息。

2、姜德鹏和烟台市德益畜牧养殖专业合作社都有自己的蔬菜基地，必要的情况我们可以以货或种植基地抵还所借款项。

3、孙海波的海产品业务，在新的业务开展期间，我们可以采购其货物抵减公司的借款。

4、王良是公司蔬菜供应商，公司继续与王良合作蔬菜采购业务，将在以后的采购金额中协商将借款归还。

四、董事会意见

公司董事会认为大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度审计报告出具保留意见涉及事项没有违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中强调事项段对公司的影响。

特此公告。

烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

董事会

2020年6月22日