



# 一品鲜蔬

NEEQ : 833983

## 烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

Yantai Yipinxian Vegetable Co., Ltd



## 半年度报告

2020

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
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 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	55

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曲直家、主管会计工作负责人王捷及会计机构负责人（会计主管人员）王捷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	在政府食品安全政策扶持和税收减免下，降低了蔬菜流通行业的成本；在国内经济发展的情况下，食品安全意识的提高，也促进了蔬菜流通行业的多元化发展。若中国宏观经济持续衰退，则会导致政府对蔬菜流通行业的扶持力度降低，也会因为人民生活水平降低而导致蔬菜需求量特别是高端蔬菜需求量的降低。公司成立时间较短，销售规模和市场占有率较低，抗风险能力相对较弱，受宏观经济波动影响较大。
市场竞争风险	蔬菜流通行业作为一个传统行业，市场准入门槛较低，市场竞争较为激烈。在烟台蔬菜流通市场中，公司通过自身多年的不懈努力和政府食品安全政策的大力扶持，已经在烟台市场中占有一定的市场份额。但是，因为准入门槛较低，在烟台市场中还面临着烟台汇景蔬菜批发市场管理有限公司、山东鸿润蔬菜食品有限公司等同类企业的竞争。与此同时，公司也面临着农贸市场、大型商超等其他行业分支的竞争。如果不能在食品安全、销售和物流、“互联网+”和优秀人才引进等方面加强与完善，公司将无法继续保持领先的行业竞争地位，进而对公司经营业绩产生不利影响。
应收账款坏账风险	期末，公司应收账款账面价值为 2,602,574.30 元，占期末公司总资产的 14.16%。如果出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司业绩和经营产生不利影响。

公司治理风险	公司经营规模的不断发展扩大，对公司在未来战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制订了《公司章程》《对外投资管理制度》和《关联交易管理办法》等各项管理制度，但由于相关治理机制有效运行的时间较短，公司管理层对于新制度的执行水平存在逐步提升的过程，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
重大自然灾害所致的公司农产品采购风险	公司目前销售的生鲜蔬菜主要依赖于对外采购,采购的主要对象是烟台及其周边的农户和商户。如果烟台及周边地区发生影响蔬菜种植的自然灾害或病虫害，将直接影响公司的蔬菜采购。
发生食品安全事件所致的经营风险	食品安全是目前全社会关注的重点问题，也是食品生产、销售企业平稳经营的基础。食品企业一旦发生食品安全事件，不仅面临食品安全监管部门的重罚，同时面临商誉的重大损失，销售收入将急剧下降。食品安全监控工作具有繁琐、量大、期长的特点，一旦发生某一环节的工作失误，引致食品安全事件发生,公司将面临商誉损失、市场份额减少等重大经营风险。
实际控制人不当控制的风险	公司股东曲直家先生持有公司 61.56%的股份，为公司控股股东、实际控制人，但公司整体变更为股份公司时间短，如果未来控股股东、实际控制人利用对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，或者对公司的人事、财务、重大经营及交易等决策出现失误，将给公司经营及未来发展带来一定风险。
税收优惠政策变化风险	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。但若因上述税收优惠政策出现不利变化导致公司不再享受税收优惠政策,则对公司净利润产生较大不利影响。
未弥补亏损数额较大	公司主营蔬菜行业，利润率低，加上公司自2017年对外借款未收回，按照账龄组合计提了坏账准备金额较大，截至2019年末未弥补亏损数额已近514万元。本期公司经营情况有所好转，本期末未弥补亏损减少。
其他应收款数额较大	本期期末其他应收款余额 1,579.60 万元，净值 1,391.30 万元，主要系借款形成，借款方主要是公司供货商，款项主要用于资金周转及项目启动资金使用，目前借款方与公司一直保持业务合作关系，有能力偿还借款及利息。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、未弥补亏损数额较大：本期公司经营情况有所改善，但未弥补亏损数额仍然较大。主要原因系公司主营行业利润率低，公司正逐步丰富产品类型，努力改善经营状况。 2、其他应收款数额较大：本期期末其他应收款余额较期初有所增加，主要原因是公司付给新客户业务保证金。

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、一品鲜蔬	指	烟台一品鲜蔬菜股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
鲜为人知	指	山东鲜为人知电子商务股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	烟台一品鲜蔬菜股份有限公司章程
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东方财富证券	指	东方财富证券股份有限公司
本期期初	指	2020年1月1日
本期期末	指	2020年6月30日
本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	烟台一品鲜蔬菜股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Yipinxian Vegetable Co., Ltd.
证券简称	一品鲜蔬
证券代码	833983
法定代表人	曲直家

### 二、 联系方式

董事会秘书	孙明军
联系地址	山东省烟台市经济技术开发区长江路 77 号
电话	18615037583
传真	0535-6732319
电子邮箱	epinxian@163.com
公司网址	http://www.epinxian.com
办公地址	山东省烟台市经济技术开发区长江路 77 号
邮政编码	264006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 3 月 7 日
挂牌时间	2015 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F512 食品、饮料及烟草制品批发-F5123 果品、蔬菜批发
主要业务	蔬菜批发
主要产品与服务项目	蔬菜流通
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	曲直家
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曲直家，一致行动人为曲强

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913706005913842016	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区长江路 77 号	否
注册资本（元）	13,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东方财富证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,930,990.16	3,821,126.34	369.26%
毛利率%	3.14%	2.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	494,950.81	-469,769.05	205.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	493,481.28	-469,769.05	205.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.04%	-3.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.03%	-3.44%	-
基本每股收益	0.04	-0.04	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	18,385,265.37	15,996,406.54	14.93%
负债总计	5,881,698.04	3,987,790.02	47.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,503,567.33	12,008,616.52	4.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.92	4.35%
资产负债率%（母公司）	31.99%	24.93%	-
资产负债率%（合并）	31.99%	24.93%	-
流动比率	3.10	3.86	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	214,739.31	-18,693.43	-1,248.74%
应收账款周转率	7.71	2.28	-
存货周转率	-	-	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.93%	-1.62%	-
营业收入增长率%	369.26%	-49.32%	-
净利润增长率%	205.36%	5.19%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司的主营业务是绿色蔬菜的流通销售和服务。公司是专业从事蔬菜销售和配送的农业企业，主要产品为鲜活蔬菜。公司是烟台市政府菜篮子工程定点企业，烟台第一家低价位高品质的生鲜蔬菜流通专营企业。公司与蔬菜供应商签署长期合作协议，在烟台市芝罘区建设有蔬菜分销中心，再通过菜篮子工程专用配送车队配送到分布在市区的客户。

目前主要通过线上线下及个人消费者进行销售。公司以健康、鲜活的蔬菜为载体，借助互联网销售、线下销售等方式，依托“从田间到餐桌”高效的物流体系，开拓城市蔬菜消费市场。公司收入主要来源于蔬菜的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比，增加了海产品的销售，占报告期收入 29.52%。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的预算和经营计划，加强了营销推广和内控管理制度的建设，扩大了产品销售品种。但因蔬菜行业竞争比较激烈，平均利润率不高，而且门槛低，出资相对比较小，很多企业加入该行业抢占客户。报告期内收入比上期增加了 369.26%，是因为（1）本期公司销售改变单一蔬菜产品销售结构：上期销售主要以蔬菜为主，本期开发了海产品的销售市场，上半年海产品收入 529.24 万元，占本期营业收入的 29.52%；（2）新开发了大客户销售：本期开发了几家新的客户，产品销售结构从简单的零售批发向大宗批发过渡，采取整车批发。公司与内蒙古筑路先锋商贸有限公司签订整车土豆、洋葱批发销售合同，与烟台美嘉源供应链有限公司签订水产品销售合同及与青岛都市乡村蔬菜配送有限公司、北大附属实验学校烟台学校都相应签订销售合同。

1、公司财务状况：报告期末，公司资产总额 1,838.53 万元，较上年末增加 14.93%；负债总额 588.17 万元，较上年末增加 47.49%；净资产总额 1,250.36 万元，较上年末增加 4.12%。本期资产总额比上期增加 14.93%，是因为报告期期末收取货款使货币资金比上期增加 3,155.67%。负债比上期增加 47.49%，一是因为公司新增整车销售产品预收款 108 万元，二是因为采购量增加导致应付账款比上期增加 46.89%。

2、公司经营成果：报告期内，公司实现营业收入 1,793.09 万元，比上年同期增加了 369.26%，收入增加是因为公司新开发客户增加了销售额。归属于公司股东的净利润 49.49 万元，比上年同期增加 205.36%，报告期内利润总额比上期增加 205.36%，是因为公司新客户利润有所增加。

3、公司现金流情况：报告期内，经营活动产生的现金净流量为 21.47 万元，较上年同期增加 23.34 万元，主要原因本期公司经营利润增加所致。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,253,233.16	6.82%	38,493.85	0.24%	3,155.67%
应收账款	2,602,574.30	14.16%	2,050,102.51	12.82%	26.95%
预付款项	450,000.00	2.45%	450,000.00	2.81%	0.00%
其他应收款	13,912,959.46	75.67%	12,853,734.68	80.35%	8.24%
其他流动资产	10,284.48	0.06%	10,284.48	0.06%	0.00%
长期股权投资	-	-	537,392.21	3.36%	-100.00%
固定资产	156,213.97	0.85%	56,398.81	0.35%	176.98%
应付账款	3,088,645.92	16.80%	2,102,706.63	13.14%	46.89%
预收款项	1,083,600.00	5.89%	-	-	-
应付职工薪酬	100,844.83	0.55%	107,844.83	0.67%	-6.49%
应交税费	177,015.88	0.96%	161,686.34	1.01%	9.48%
其他应付款	1,431,591.41	7.79%	1,615,552.22	10.10%	-11.39%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金比本期期初增加 3,155.67%，主要原因是公司预收内蒙古筑路先锋商贸有限公司预付的整车采购款 108 万元。
- 2、应收账款比本期期初增加 26.95%，原因为公司新开发的青岛都市乡村蔬菜配送有限公司及北大附属实验学校烟台学校回款不及时。
- 3、长期股权投资比本期期初减少 100.00%，主要原因是公司投资的鲜为人知股权进行了全部转让。
- 4、固定资产比本期期初增加了 176.98%，原因为公司新购进了固定资产。
- 5、应付账款比本期期初增加了 46.89%，原因为公司业务未付采购款增加。
- 6、预收款比上期增加了 108.36 万元，主要原因是公司预收了内蒙古筑路先锋商贸有限公司整车采购款。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	17,930,990.16	-	3,821,126.34	-	369.26%
营业成本	17,367,895.62	96.86%	3,722,296.31	97.41%	366.59%
销售费用	186,998.51	1.04%	172,358.10	4.51%	8.49%
管理费用	336,754.75	1.88%	445,787.61	11.67%	-24.46%
财务费用	1,462.16	0.01%	1,678.00	0.04%	-12.86%
投资收益	462,607.79	2.58%	52,371.13	1.37%	783.33%
营业利润	493,481.28	2.75%	-469,769.05	-12.29%	-205.05%

营业外收入	1,469.53	0.01%	-	-	-
净利润	494,950.81	2.76%	-469,769.05	-12.29%	-205.36%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加 369.26%，是因为上期销售主要以蔬菜为主，本期开发了海产品的销售市场，报告期内海产品收入 529.24 万元，占报告期收入 29.52%。
- 2、营业成本比上期增加 366.59%，是因为系销量上升所致。
- 3、管理费用比上期下降 24.46%，系本期中介机构费用比上期减少 8.5 万元所致。
- 4、投资收益与上期对比增加 783.33%，系公司将原鲜为人知的股权净值 53.74 万元以 100 万元转让，取得收益 46.26 万元所致。
- 5、营业利润比上年同期增加 96.33 万元，是因为公司本期投资收益增加 46.26 万元所致。
- 6、营业外收入增加 1,469.53 元，是因为本期收岗位补贴 1,469.53 元，上期没有营业外收入。
- 7、净利润比上期增加 56.47 万元，是因为公司新客户利润有所增加。

### 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	214,739.31	-18,693.43	-1,248.74%
投资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加了 233,432.74 元，是因为主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金流净额增加。投资活动产生的现金流量净额比上期增加 1,000,000.00 元，是因为公司将原鲜为人知股权转让收到转让金。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
岗位补贴	1,469.53
<b>非经常性损益合计</b>	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	1,469.53

### 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

#### 1、会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

#### 2、会计估计变更

报告期内本公司不存在会计估计变更事项。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 八、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及	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
					起始日期	终止日期			

	其控制的其他企业								序
烟台市牟平区德丰农产品专业合作社	否	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2020/5/15	2022/5/14	保证	连带	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（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）	2,000,000.00	2,000,000.00
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：**

无
---

**(三) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
烟台市德益畜牧养殖专	否	否	2018年1月1日		3,780,000.00	-	-	3,780,000.00	4.75%	已事后补充履行	否

业合作社											
姜德鹏	否	否	2017年7月11日		3,697,150.96	-	-	3,697,150.96	4.35%	已事后补充履行	否
孙海波	否	否	2018年7月1日		3,650,000.00	-	-	3,650,000.00	4.75%	已事后补充履行	否
王良	否	否	2018年4月1日		701,275.00	-	80,000.00	621,275.00	4.75%		否
总计	-	-	-	-	11,828,425.96	-	80,000.00	11,748,425.96	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

姜德鹏是公司蔬菜最大供货商，因其经营资金暂时紧张，我公司将闲置资金按实际 4.35% 利息借给姜德鹏，做为业务资金使用，此项借款金额在与公司合作期内执行。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，我公司将闲置资金按实际 4.75% 利息借给该公司做为蔬菜种植项目启动资金，报告期内公司采购德益畜牧蔬菜近 66 万元，此项采购款公司未支付给德益畜牧，公司拟与其协商用货款抵减其所欠公司的其他应收款。孙海波是烟台地区水产品项目经营最大经营商，我公司闲置资金按实际 4.75% 利息借给孙海波做为水产品业务启动资金，2020 年公司与其水产品开始合作，预计年内可偿还部分借款。王良是公司蔬菜供货商，公司将闲置资金按实际 4.75% 利息借给该王良做蔬菜采购流动资金使用，报告期内已归还 8 万元。这四项借款对我公司正常经营没有影响，公司与其签订借款合同，借方有能力还清。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/4/30		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/4/30		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/4/30		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金和资源	正在履行中
董监高	2015/4/30		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金和资源	正在履行中
其他股东	2015/4/30		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金和资源	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

#### 1、避免同业竞争的承诺

为有效防止及避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“（1）本人未投资与一品鲜相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事与一品鲜相同、类似的经营活动；也未在与一品鲜经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

（2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与一品鲜相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心人员；

（3）当本人及控制的企业与一品鲜之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同一品鲜的业务竞争；

（4）本人及控制的企业不向其他在业务上与一品鲜相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

（5）上述承诺在本人任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”

#### 2、避免资金占用的承诺

实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员作出承诺：严格禁止通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，坚决维护公司全体股东和债权人的合法权益



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,850,000	52.69%	0	6,850,000	52.69%
	其中：控股股东、实际控制人	2,003,000	15.41%	0	2,003,000	15.41%
	董事、监事、高管	47,000	0.36%	0	47,000	0.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,150,000	47.31%	0	6,150,000	47.31%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	46.15%	0	6,000,000	46.15%
	董事、监事、高管	150,000	1.15%	0	150,000	1.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数						10

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	曲直家	8,003,000	-	8,003,000	61.5615%	6,000,000	2,003,000	-
2	毛晓东	1,188,000	-	1,188,000	9.1385%	-	1,188,000	-
3	曲强	97,000	-	97,000	0.7462%	75,000	22,000	-
4	上海银湾生活网络股份有限公司	3,412,000	-	3,412,000	26.2462%	-	3,412,000	-
5	王志敬	50,000	-	50,000	0.3846%	37,500	12,500	-
6	安红菊	50,000	-	50,000	0.3846%	37,500	12,500	-
7	王小玲	50,000	-	50,000	0.3846%	-	50,000	-
8	刘惠玉	50,000	-	50,000	0.3846%	-	50,000	-
9	刘淑梅	50,000	-	50,000	0.3846%	-	50,000	-

10	李颖	50,000	-	50,000	0.3846%	-	50,000	-
<b>合计</b>		13,000,000	-	13,000,000	100.0000%	6,150,000	6,850,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

其中王志敬和安红菊为夫妻关系，曲强为曲直家的父亲。除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

曲直家，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年2月出生，大专学历；1989年至1992年，服役于中国人民解放军；1992年至2006年，就职于烟台粮食局，任采购经理；2006年至2012年，就职于山东京都馅饼有限公司，任董事长；2012年至2014年2月26日，就职于烟台一品鲜蔬菜有限公司，任总经理；2014年2月27日至今，就职于烟台一品鲜蔬菜股份有限公司任董事长。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曲直家	董事长	男	1971年2月	2014年2月27日	
曲强	董事	男	1947年7月	2014年12月18日	
陈爱东	董事	男	1971年11月	2014年2月27日	
王志敬	董事、总经理	男	1970年11月	2014年2月27日	
孙明军	董事、董事会秘书	男	1983年1月	2014年2月27日	
聂希卓	监事会主席	男	1955年8月	2015年5月21日	
王兴刚	监事	男	1968年4月	2014年2月27日	
安红菊	职工代表监事	男	1971年10月	2015年5月21日	
王捷	财务负责人	女	1972年5月	2018年12月26日	
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

其中董事、总经理王志敬和监事安红菊为夫妻关系，董事曲强为董事长曲直家的父亲。除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系

#### (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
曲直家	董事长	8,003,000	-	8,003,000	61.56%	0	0
曲强	董事	97,000	-	97,000	0.75%	0	0

王志敬	董事、总经理	50,000	-	50,000	0.38%	0	0
安红菊	监事	50,000	-	50,000	0.38%	0	0
<b>合计</b>	-	8,200,000	-	8,200,000	63.07%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	3	-	-	3
行政人员	5	-	-	5
销售人员	8	-	-	8
财务人员	2	-	-	2
<b>员工总计</b>	18	-	-	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	4	4
专科	3	3
专科以下	11	11
<b>员工总计</b>	18	18

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,253,233.16	38,493.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	2,602,574.30	2,050,102.51
应收款项融资			
预付款项	五（三）	450,000.00	450,000.00
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（四）	13,912,959.46	12,853,734.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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（五）	10,284.48	10,284.48
<b>流动资产合计</b>		<b>18,229,051.40</b>	<b>15,402,615.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（六）		537,392.21
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（七）	156,213.97	56,398.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		156,213.97	593,791.02
<b>资产总计</b>		18,385,265.37	15,996,406.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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（九）	3,088,645.92	2,102,706.63
预收款项	五（十）	1,083,600.00	
合同负债			
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（十一）	100,844.83	107,844.83
应交税费	五（十二）	177,015.88	161,686.34
其他应付款	五（十三）	1,431,591.41	1,615,552.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,881,698.04	3,987,790.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,881,698.04	3,987,790.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十四）	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	4,103,423.46	4,103,423.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十六）	49,157.88	49,157.88
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	-4,649,014.01	-5,143,964.82
归属于母公司所有者权益合计		12,503,567.33	12,008,616.52
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		12,503,567.33	12,008,616.52
<b>负债和所有者权益总计</b>		18,385,265.37	15,996,406.54

法定代表人：曲直家

主管会计工作负责人：王捷

会计机构负责人：王捷

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		17,930,990.16	3,821,126.34
其中：营业收入	五（十八）	17,930,990.16	3,821,126.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,900,116.67	4,343,266.52
其中：营业成本	五（十八）	17,367,895.62	3,722,296.31
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（十九）	7,005.63	1,146.50
销售费用	五（二十）	186,998.51	172,358.10
管理费用	五（二十一）	336,754.75	445,787.61
研发费用			
财务费用	五（二十二）	1,462.16	1,678.00
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十三）	462,607.79	52,371.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		462,607.79	52,371.13
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		493,481.28	-469,769.05
加：营业外收入	五（二十四）	1,469.53	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		494,950.81	-469,769.05
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		494,950.81	-469,769.05
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）		494,950.81	-469,769.05
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		494,950.81	-469,769.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

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			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		494,950.81	-469,769.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		494,950.81	-469,769.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.04

法定代表人：曲直家

主管会计工作负责人：王捷

会计机构负责人：王捷

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,417,527.62	4,073,477.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十	21,417,084.08	749,915.35

	六)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,834,611.70	4,823,392.70
购买商品、接受劳务支付的现金		14,042,317.91	3,851,937.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		246,612.44	196,982.40
支付的各项税费		4,686.88	1,168.50
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十六)	22,326,255.16	791,997.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,619,872.39	4,842,086.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		214,739.31	-18,693.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	五(二十六)	1,000,000.00	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,000,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,214,739.31	-18,693.43
加：期初现金及现金等价物余额		38,493.85	189,797.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,253,233.16	171,103.85

法定代表人：曲直家

主管会计工作负责人：王捷

会计机构负责人：王捷

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 报表项目注释 三、(十九)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 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, 成立于2012年2月24日, 注册资本为人民币500万。

2014年1月2日, 公司以截至2014年1月31日止经审计后的净资产5,103,423.46元折股500万股, 由有限责任公司变更为股份有限公司。

之后, 公司召开多次股东大会, 完成了股权转让和增资。

2015年10月27日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码833983。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司股权结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例
曲直家	800.30	61.56%
上海银湾生活网络股份有限公司	341.20	26.25%
毛晓东	118.80	9.14%
曲强	9.70	0.75%
刘惠玉	5.00	0.38%
李颖	5.00	0.38%
王志敬	5.00	0.38%
安红菊	5.00	0.38%
刘淑梅	5.00	0.38%
王小玲	5.00	0.38%
合计	1,300.00	100.00%

公司类型：股份有限公司

公司注册地：山东省烟台市经济技术开发区长江路 77 号

法定代表人：曲直家

统一信用代码：913706005913842016

注册资本：人民币壹仟叁佰万元整

公司主营业务范围：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、预包装食品、散装食品、粮油、农畜产品、水果、冷鲜肉、鲜水产品、厨具、洗涤用品的批发、零售；农作物种植；农产品收购；物业管理；货物与技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告由本公司董事会于 2020 年 8 月 20 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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

#### (一) 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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 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。

#### (三) 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。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 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

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (六) 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。

## (七) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

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；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金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。



## （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，

虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 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

b. 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。

c. 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。

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。

账龄	预计信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，无论是否含重大融资成分，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为信用损失或利得计入当期损益。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根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：

a. 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

b. 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。

c. 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。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

账龄	预计信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均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

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

## (十) 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，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

#### (十一) 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：房屋及建筑物、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（%）
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

#### (十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

### （十三） 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。

### （十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本公司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

本公司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：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。

#### 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，应当按照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。

### （十五） 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

公司收入确认的具体时点：公司将货物送达至该客户要求地点后，客户对货物进行收货确认后确认收入。

## （十六） 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定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。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （十七） 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

##### 2、会计估计变更

报告期内本公司不存在会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、16%
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%

### (二) 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

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2020年1月1日，“期末”系指2020年6月30日，“本期”系指2020年1月1日至6月30日，“上期”系指2019年1月1日至6月30日。

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	6,695.49	3,620.61
银行存款	1,246,537.67	34,873.24
合计	1,253,233.16	38,493.85

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	2,628,766.48	100	26,192.18	1.26
其中：组合1：账龄组合	2,628,766.48	100	26,192.18	1.26
合计	2,628,766.48	100	26,192.18	1.26

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	2,076,294.69	100.00	26,192.18	1.26
其中：组合1：账龄组合	2,076,294.69	100.00	26,192.18	1.26
合计	2,076,294.69	100.00	26,192.18	1.26

#### 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,568,441.67	1	20,159.70	2,015,969.88	1.00	20,159.70
1至2年	60,324.81	10	6,032.48	60,324.81	10.00	6,032.48
合计	2,628,766.48		26,192.18	2,076,294.69		26,192.18

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额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
青岛都市乡村蔬菜配送有限公司	615,921.48	23.43	7,760.61
中交烟台环保疏浚有限公司	359,443.90	13.67	4,528.99
山东航空股份有限公司	332,714.48	12.66	4,192.20
北大附属实验学校烟台学校	270,053.04	10.27	3,402.67
山东中品一禾餐饮有限公司	168,464.00	6.41	2,122.65
合计	1,746,596.90	66.44	22,007.12

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	450,000.00	100.00	450,000.00	100.00
合计	450,000.00	100.00	450,000.00	100.00

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,795,936.61	14,736,711.83
减：坏账准备	1,882,977.15	1,882,977.15
合计	13,912,959.46	12,853,734.68

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	15,556,936.61	14,679,711.83
保证金	239,000.00	57,000.00
减：坏账准备	1,882,977.15	1,882,977.15
合计	13,912,959.46	12,853,734.68

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	1,665,427.44	10.54	606,202.66	4.11
1至2年	9,857,867.12	62.41	9,857,867.12	66.89
2至3年	4,220,642.05	26.72	4,220,642.05	28.64
3至4年	10,000.00	0.06	10,000.00	0.07
4年以上	42,000.00	0.27	42,000.00	0.29
合计	15,795,936.61	100.00	14,736,711.83	100.00

(3) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
姜德鹏	借款	4,551,660.45	注 1	30.89	750,784.38
烟台市德益畜牧专业合作社	借款	4,337,878.67	注 2	29.44	424,245.75
孙海波	借款	3,956,449.66	注 3	26.85	392,824.50
王良	借款	686,457.61	注 4	5.2	71,244.60
烟台品源房地产有限公司	借款	554,079.86	注 5	3.76	103,240.80
合计		14,086,526.25		96.14	1,742,340.03

注 1:姜德鹏款项账龄 1 年以内 164,283.20 元, 1-2 年 1,283,339.03 元, 2-3 年 3,104,038.22 元。

注 2:烟台市德益畜牧专业合作社款项账龄 1 年以内 182,043.75 元, 1-2 年 4,087,416.67 元, 2-3 年 68,418.25 元。

注 3:孙海波款项账龄 1 年以内 175,782.99 元, 1-2 年 3,650,666.67 元, 2-3 年 130,000.00 元。

注 4:王良款项账龄 1 年以内 60,012.86 元, 1-2 年 626,444.75 元。

注 5:烟台品源房地产有限公司账龄 1 年以内 24,079.86 元, 1-2 年 30,000.00 元, 2-3 年 500,000.00 元。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	10,284.48	10,284.48
合计	10,284.48	10,284.48

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
		权益法下确认的 投资损益	计提减值 准备	处置长期 股权投资 产生的投 资收益		

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	计提减值准备	处置长期股权投资产生的投资收益		
联营企业						
山东鲜为人知电子商务股份有限公司	537,392.21			-537,392.21	0.00	
合计	537,392.21			-537,392.21	0.00	

#### (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	156,213.97	56,398.81
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	156,213.97	56,398.81

#### 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	280,618.00	306,776.00	587,394.00
2.本期增加金额	105,816.00		105,816.00
3.本期减少金额			0.00
4.期末余额	386,434.00	306,776.00	693,210.00
二、累计折旧			
1.期初余额	256,028.42	274,966.77	530,995.19
2.本期增加金额	6,000.84		6,000.84
(1) 计提	6,000.84	0.00	6,000.84
3.本期减少金额			
4.期末余额	262,029.26	274,966.77	536,996.03
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	124,404.74	31,809.23	156,213.97
2.期初账面价值	24,589.58	31,809.23	56,398.81

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 359,663.00 元。

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,909,169.33	1,909,169.33
可抵扣亏损	3,091,236.30	3,586,187.11
职工教育经费计提未支付	51,006.79	51,006.79
合计	5,051,412.42	5,546,363.23

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年	2,863,652.55	3,358,603.36	
2023 年	9,082.29	9,082.29	
2024 年	218,501.46	218,501.46	
合计	3,091,236.30	3,586,187.11	

(九) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,265,645.92	1,279,706.63
1 年以上	823,000.00	823,000.00
合计	3,088,645.92	2,102,706.63

(十) 预收账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,083,600.00	0.00
1 年以上		
合计	1,083,600.00	0.00

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	107,844.83	294,463.16	301,463.16	100,844.83

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划		4,367.36	4,367.36	
合计	107,844.83	298,830.52	305,830.52	100,844.83

## 2. 短期职工薪酬情况

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	49,023.22	294,463.16	301,463.16	42,023.22
职工福利费				
社会保险费		18,245.96	18,245.96	
其中：医疗保险费		9,231.68	9,231.68	
工伤保险费		282.48	282.48	
生育保险费		0.00	0.00	
住房公积金		8,731.80	8,731.80	
工会经费和职工教育经费	58,821.61			58,821.61
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	107,844.83	312,709.12	319,709.12	100,844.83

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,184.32	4,184.32	
失业保险费		183.04	183.04	
合计		4,367.36	4,367.36	

## (十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	153,976.86	143,445.27
城市维护建设税	10,778.38	10,041.17
教育费附加	4,619.30	4,303.35
地方教育费附加	3,079.53	2,868.90
地方水利建设基金	886.41	833.75
印花税	3675.4	193.90
合计	177,015.88	161,686.34

## (十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,431,591.41	1,615,552.22
合计	1,431,591.41	1,615,552.22

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付外部单位款项	1,032,955.41	1,391,902.22
应付内部员工款项	398,636.00	223,650.00
合计	1,431,591.41	1,615,552.22

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00						13,000,000.00

(十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,103,423.46			4,103,423.46
合计	4,103,423.46			4,103,423.46

(十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	49,157.88			49,157.88
合计	49,157.88			49,157.88

(十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,143,964.82	
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	-5,143,964.82	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	494,950.81	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		



项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,649,014.01	

(十八) 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
一、主营业务小计	17,930,990.16	17,367,895.62	3,821,126.34	3,722,296.31
蔬菜	12,433,014.11	12,060,023.69	3,821,126.34	3,722,296.31
海产品	5,292,383.44	5,133,611.94		
其他	205,592.61	174,260.00		
合计	17,930,990.16	17,367,895.62	3,821,126.34	3,722,296.31

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	910.74	
教育费附加	390.32	
地方教育费附加	260.21	
地方水利建设基金	65.06	
印花税	5,379.30	1,146.50
合计	7,005.63	1,146.50

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	142,518.51	155,383.20
业务费	2,027.00	3,137.00
招待费	11,600.00	9,341.90
差旅费	0.00	1,693.00
其他	30,853.00	2,803.00
合计	186,998.51	172,358.10

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,294.81	143,510.66

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,879.34	10,233.00
折旧摊销费	6,000.84	32,260.25
汽车费用	5,077.00	7,946.00
招待费	917.16	5,410.00
租赁费	20,000.00	16,665.00
审计、中介服务费	140,000.00	225,000.00
其它	3,585.60	4,762.70
合计	336,754.75	445,787.61

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	651.01	162.00
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	2,113.17	1,840.00
其他支出		
合计	1,462.16	1,678.00

(二十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		52,371.13
处置长期股权投资产生的投资收益	462,607.79	
合计	462,607.79	52,371.13

(二十四) 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
稳岗补贴	1,469.53		1,469.53
合计	1,469.53		1,469.53

(二十五) 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费用		
递延所得税费用		
其他		
合计		

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	494,950.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,737.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响（负数列示）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	368,139.45
所得税费用	

## （二十六）现金流量表

### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	21,417,084.08	749,915.35
其中：政府补助		
往来款项	21,417,084.08	749,753.35
存款利息收入	651.01	162.00
支付其他与经营活动有关的现金	22,326,255.16	791,997.59
其中：管理费用和销售费用付现支出	523,753.26	618,145.71
往来款项	21,800,388.73	172,011.88
手续费及其他支出	2,113.17	1,840.00

### 2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：收回借出款项		
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：借出款项		
处置子公司现金减少		

## （二十七）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	494,950.81	-469,769.05
加：信用减值损失		
资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,000.84	32,260.25
长期待摊费用摊销		16,665.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-462,607.79	-52,371.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,611,696.57	276,351.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,878,578.48	-100,658.33
其它	909,513.54	278,828.82
经营活动产生的现金流量净额	214,739.31	-18,693.43
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	1,253,233.16	171,103.85
减：现金的期初余额	38,493.85	189,797.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,214,739.31	-18,693.43

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,253,233.16	38,493.85
其中：库存现金	6,695.49	3,620.61
可随时用于支付的银行存款	1,246,537.67	34,873.24
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	1,253,233.16	38,493.85

## 六、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

曲直家持有本公司股权比例为 61.56%，且持有同股权比例的表决权，故本公司实际控制人为曲直家。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(三) 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
莱山区京都馅饼店	同一控制的个体户
烟台海象科技有限公司	同一控制人控制的企业
烟台国瑞帆宇投资中心(有限合伙)	实际控制人参股的企业
烟台国瑞雄锋投资中心(有限合伙)	实际控制人参股的企业
烟台直家物业管理有限公司	公司高管对其有重大影响的企业
山东小强同城物流有限公司	同一控制人控制的企业
烟台来看看网络科技有限公司	同一控制人控制的企业
毛晓东	对公司有重大影响的股东、董事
聂淑娟	对公司有重大影响的股东
曲强	公司股东、曲直家之父
孙明军	公司董事、董事会秘书
王捷	公司财务总监
王志敬	公司董事、总经理
陈爱东	公司董事

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	安红菊	50,000.00	50,000.00
其他应付款	曲直家	348,636.00	173,650.00

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

## 八、资产负债表日后事项

截止报告报出日，无其他需要说明的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

公司主营业务为蔬菜销售，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。目前公司规模较小，主要经营蔬菜及水产品销售业务，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
2. 所得税影响额		
3. 岗位补贴	1,469.53	
合计	1,469.53	

### （二）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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	-3.44	0.04	-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	0.04	-3.44	0.04	-0.04

烟台一品鲜蔬菜股份有限公司

二〇二〇年八月二十日

## 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司董事会秘书办公室