



明辉股份  
NEEQ:837510

浙江明辉蔬果配送股份有限公司  
(Zhejiang Minghui Vegetable & Fruit Distribution)



年度报告

— 2022 —

### 公司年度大事记



2022 年衢州、上海、义乌疫情保供物资



2022 年荣获“十佳共富龙头企业”



荣获 2022 年度“衢州市政府特别奖-乡村振兴奖”

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	28
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	36
第八节	行业信息 .....	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	45
第十节	财务会计报告 .....	49
第十一节	备查文件目录 .....	139

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人何云峰、主管会计工作负责人姚秀梅及会计机构负责人（会计主管人员）姚秀梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input 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
重大自然灾害风险	<p>公司目前销售的生鲜蔬菜主要依赖于公司的对外采购，采购的主要对象是浙江衢州及其周边的农户、基地和商户。如果浙江衢州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。</p> <p>解决措施：公司积极开拓采购渠道，向周边省市扩大采购范围，对于需求量较大的单类产品采用原产地直发的形式采购，以降低对本地采购的依赖性来防范重大自然灾害风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际控制人何云峰及余萍萍直接持有公司 26.09% 的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但如公司的实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>解决措施：针对此风险公司加强法人治理结构，严格执行公司股东会、董事会、监事会制度。</p>

公司内控风险	<p>2015 年 12 月 14 日，公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更为股份公司后，建立了健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但是随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>解决措施：针对此风险，公司定期组织董事、监事、高级管理人员学习培训公司各项管理制度，严格执行公司治理和内部控制体系同时在生产经营过程中逐渐完善。</p>
公司扩张风险	<p>根据公司的发展规划，公司在未来几年内继续扩大规模，在全国各地设立多家分子公司，根据公司未来的扩张计划，公司可能无法获得足够的资金同时保证多家分子公司的设立及运营，公司在扩张过程中有可能会面临现金流短缺的风险，上述风险因素会对公司的业务、经营业绩及财务状况造成影响。</p> <p>解决措施：增加融资渠道，借助银行融资力量，增加资金的使用率。</p>
子公司管控风险	<p>鉴于发展需要，公司设立分子公司较多。受人力资源、管理水平等诸多因素的影响，分子公司的管理控制环境将有可能影响公司的运营效率和持续发展，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。</p> <p>解决措施：加快人才培养，吸纳更多的优秀人才，制定严格的内控制度。</p>
市场竞争加剧风险	<p>目前从事生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的流通销售企业数量众多，且较为分散，整体规模不大，行业内同质化竞争严重。此外，近年来随着政府的大力扶持以及市场需求的不断增长，许多资本雄厚的上市公司和大型企业基于对我国蔬菜产业及农业服务产业长期看好的预期，也不断进入该领域，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司进入行业的时间比较长，在区域市场上已经建立了较好的口碑、积累了较完善的采购和营销网络等渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司将面临行业竞争加剧的风险。</p> <p>解决措施：公司为扩大市场份额、提高知名度，公司极力拓展市场，加大对公司的宣传。为提高自己的竞争力度，公司过已建立的冷库及冷链物流配送系统，确保公司所配送商品的品质。同时公司正在筹划建立自有的蔬菜生产基地，通过降低公司的采购成本，提高公司利润率的方式来提升公司核心竞争力。</p>
客户依赖风险	<p>2022 年度，公司前五名客户的销售额占总销售额的比例为 <b>20.37%</b>，相较 2021 年公司前五名客户的销售占比 19.35% 有增加。仍构成对少数客户依赖。如果这些主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将在一定程度上影响公司的经营业绩。</p> <p>解决措施：公司在维护原有客户群体的基础上，积极开拓</p>

	新的市场，建立新的客户群体，截至 2022 年 12 月底公司已在浙江、江苏、北京、福建、安徽、广西、海南、山东、上海、天津、江西、四川、辽宁、河北等省市设立多家分子公司，开拓当地的市场，扩大公司的客户群体。
预付账款风险	<p>截至 2022 年末，预付账款余额为 50,207,621.16 元，尽管目前供货企业供货情况正常，但如果供货企业发生经营情况、资信状况重大变化出现无法继续为公司供货，将导致出现公司不能收回预付款的情况，则可能会给公司带来预付账款损失的风险。</p> <p>解决措施：公司与供货企业签订严格的购销合同来保障公司利益，同时，通过长期稳健的合作尽量降低预付账款额度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 行业重大风险

本行业涉及的农产品包括生鲜蔬菜、水果、鲜肉、禽蛋、水产品等。其中果蔬产品的生长受气候、土壤、水利等众多自然因素的影响，其收获的丰欠波动难以避免。而且农产品大多具有明显的季节性和区域性，由于市场行情不断变化，公司将可能面临库存产品贬值、滞销或低价处置的风险。另一方面，公司的下游客户中包括各大企事业单位、部队、监狱、学校等，其产品最终需求与居民消费能力及消费偏好紧密相关，受国内外宏观经济的影响较大，公司可能会因宏观经济形势的变化，出现经营业绩波动的风险。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、明辉股份、明辉	指	浙江明辉蔬果配送股份有限公司
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
股东大会	指	浙江明辉蔬果配送股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江明辉蔬果配送股份有限公司董事会
监事会	指	浙江明辉蔬果配送股份有限公司监事会
三会	指	浙江明辉蔬果配送股份有限公司股东大会、浙江明辉蔬果配送股份有限公司董事会、浙江明辉蔬果配送股份有限公司监事
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本年度	指	2022 年年度
恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
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
公司章程	指	浙江明辉蔬果配送股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江明辉蔬果配送股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Minghui Vegetable Fruit Distribution -
证券简称	明辉股份
证券代码	837510
法定代表人	何云峰

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐梦婷
联系地址	浙江省衢州市绿色产业集聚区绿川中路 17 号
电话	0570-3861777
传真	0570-8880811
电子邮箱	593661339@qq.com
公司网址	http://www.zjmhgf.com
办公地址	浙江省衢州市绿色产业集聚区绿川中路 17 号
邮政编码	324000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	浙江明辉蔬果配送股份有限公司董秘办

### 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	2009 年 8 月 29 日
挂牌时间	2016 年 5 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-农、林、牧、渔业-A05-农、林、牧、渔服务业-051-农业服务业-A0519-其他农业服务
主要产品与服务项目	蔬菜、水果等农产品配送
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	143,441,800
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（何云峰、余萍萍）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何云峰、余萍萍），一致行动人为（何云峰、余萍萍）



#### 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	91330802693619438E	否
注册地址	浙江省衢州市绿色产业集聚区绿川中路 17 号	否
注册资本	143,441,800 元	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 509 室	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘永	于飞虎
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24	

#### 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	529,008,072.27	511,780,579.48	3.37%
毛利率%	19.72%	15.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,882,613.91	40,494,750.50	5.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,611,329.34	40,070,565.37	11.33%
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）	12.61%	13.57%	-
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）	13.12%	13.43%	-
基本每股收益	0.31	0.30	3.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	570,308,980.02	434,830,931.77	31.16%
负债总计	167,401,961.23	118,080,814.22	41.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	404,571,302.16	318,685,144.74	26.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.31	22.10%
资产负债率%（母公司）	29.96%	29.78%	-
资产负债率%（合并）	29.35%	27.16%	-
流动比率	1.78	2.21	-
利息保障倍数	9.62	11.86	-

#### 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	73,326,071.78	26,069,022.63	181.28%
应收账款周转率	4.82	5.96	-
存货周转率	14.44	16.63	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.16%	13.71%	-
营业收入增长率%	3.37%	22.42%	-
净利润增长率%	6.92%	6.50%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	143,441,800	137,258,000	4.51%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-16,644.74
政府补助	1,721,055.75
委托他人投资或管理资产的损益	4.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,123,973.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,419,557.95</b>
所得税影响数	-514,254.34
少数股东权益影响额（税后）	-176,588.18
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,728,715.43</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 请填写具体原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司主要从事生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的流通销售，是一家专为客户提供优质食材的资源整合性农产品物流平台。将各种农产品基地、各类食品加工企业通过明辉服务的渠道进行销售（渠道：教育系统、企事业单位、监狱、部队等），形成一个以明辉服务标准为核心、多赢的农产品配送网络。

公司在浙江省内及全国各地拥有一定数量的单位客户，并与这些单位客户签订了生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的销售配送合同，公司对采购回来的商品通过安全溯源审核，检测、挑选、分拣及包装后，配送给单位客户，通过为单位客户提供其所需的商品，从而实现商品的流通销售。收入来源主要是生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的销售。

在现有商业模式中，与大型企事业单位、学校、机关、部队等单位客户签订生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的销售配送合同是公司经营的基础，而公司与周边农业合作社及商户通过签订长期供货协议，从而保证了充足的供应能力，保证了公司的采购需求，是公司保持现有经营模式的重要条件。

2022 年度实现营业收入 529,008,072.27 元。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司“科技型中小企业”认定情况：公司科技型中小企业于 2017 年 06 月 30 日发证，证书编号：20173308000133，认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 一、2022 年公司总体经营情况

公司 2022 年末总资产为 577,527,167.31 元，较上年期末总资产增加 142,696,235.54 元，同比增长 32.82%；负债总额 167,401,961.23 元，较上年期末负债总额增加 49,321,147.01 元，同比增长 41.77%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 44,611,329.34 元，较上年同期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润增加 4,540,763.97 元，同比增长 11.33%。公司财务状况维持在合理水平，保持良好状态。

2022 年度公司实现营业收入 529,008,072.27 元，较上年同期营业收入增加 17,227,492.79 元，同比增长 3.37%，营业收入增长的主要原因为公司经营状况良好，公司自挂牌上市以来整体管理更加规范，知名度也得到提升，为公司未来的迅速扩张打下了坚实的基础。

#### 二、2022 年重点工作回顾

2022 年是新冠疫情的第三年，众多行业的业务开展均受到极大的影响。在此严峻的经济形势下，公司在企业内部和各业务环节上严格执行疫情防控措施，加强防范疫情的扩散和传播；另一方面，公司还积极响应政府抗击疫情的号召，在 2022 年的 3 月衢州市突发新冠疫情时，公司第一时间响应号召，向全市各学校捐赠了口罩、消毒液、防护服、额温枪、洗手液、蔬菜果品等防疫物资。我们的员工日夜坚守公司，为隔离管控点输送生活保障物资；4 月初的上海冠疫情和 8 月的义乌市疫情时，我们生鲜供应链企业责任在肩，我们一直在行动。

报告期内，公司继续加大市场开发力度，先后中标中国移动浙江分公司；安吉县教育局；常山县教育局；衢州市人民医院；河北\*\*监狱；武警广西\*\*支队；北京海军大院；中国人民解放军海军\*\*\*；中国人民解放军 71\*\*\*部队；中国人民解放军 92\*\*\*部队等众多项目，给公司的业绩增长和盈利前景增添了强有力的保障。

#### (三) 多地设立分支机构，拓宽公司区域布局

公司 2022 年因业务开拓需要，先后设立了湖州分公司、安吉分公司、常山分公司、鞍山分公司、定海分公司等分支机构，这些分公司的设立将强有力的推动公司在当地的业务发展，有利于公司积极参与与上述地区的招投标项目的开展。

### (二) 行业情况

公司主要从事生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的流通销售，是一家专为大 B 端客户提供食材供应标准化服务的企业。将各种农产品基地、各类食品加工企业通过明辉服务的渠道进行销售，形成一个以明辉服务标准为核心、多赢的农产品配送网络。

#### 1、行业容量

目前专门针对学校、机关单位的专业化食材配送公司还处于起步阶段，还没有大型、超大型的企业出现。根据预测仅浙江、江苏、福建三个省每年中小学食堂配送收入超过 128 亿元，仅浙江省驻扎部队、武警等每年配送收入超过 6 亿元（不完全统计）；同时，公司业务开展区域的行政机关、医院、国企私企等机构也是业务来源。因此市场容量巨大。

#### 2、产业现状

供销两头小而散，交易环节多，交易效率低，单个客户采购议价能力差，采购成本高；农民与采购方的供需信息不透明，无法掌握市场的真实需求，无法及时掌握农产品的供应情况；产品复杂，基础性原料多，基于商业模式全链条考量规划的半成品、准成品很少；行业服务集中度低，食材标准程

度低。

### 3、国家及地方政策

公司主要客户学校食堂由原承包制改为面向社会公开招标始于 2012 年，2012 年浙江省教育厅浙教字（2012）2 号文发布后，“学校食堂必须实行政府或部门集中采购，通过统一招标方式确定供应商，实行统一配送”，各地才开始推行食堂配送统一招投标。截至目前，全国各地推行招投标落实情况不统一，浙江省相对走在前列。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	82,986,527.69	14.37%	67,392,313.90	15.50%	23.14%
应收票据	-	-	90,000.00	0.02%	-100.00%
应收账款	106,185,404.73	18.39%	101,897,624.09	23.43%	4.21%
预付款项	50,207,621.16	8.69%	45,068,305.00	10.36%	11.40%
存货	29,695,959.65	5.14%	28,729,746.42	6.61%	3.36%
其他流动资产	947,645.03	0.16%	230,358.09	0.05%	311.38%
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	600,000.00	0.10%	-	-	-
固定资产	<b>134,425,644.32</b>	<b>23.57%</b>	95,606,470.10	21.99%	<b>40.60%</b>
在建工程	11,387,284.04	1.97%	6,305,931.87	1.45%	80.58%
使用权资产	14,348,935.73	2.48%	8,853,067.43	2.04%	62.08%
无形资产	38,939,399.78	6.74%	46,769,313.46	10.76%	-16.74%
长期待摊费用	31,602,379.21	5.47%	13,103,624.55	3.01%	141.17%
其他非流动资产	35,681,047.02	6.18%	5,282,680.72	1.21%	575.43%
短期借款	75,000,000.00	12.99%	43,000,000.00	9.89%	74.42%
应付账款	53,727,696.31	9.30%	52,368,445.26	12.04%	2.60%
应付职工薪酬	720,836.94	0.12%	609,367.28	0.14%	18.29%
其他应付款	21,196,532.65	3.67%	9,952,962.43	2.29%	112.97%
一年内到期的非流动负债	3,254,004.22	0.56%	7,882,879.55	1.81%	-58.72%
其他流动负债	0.00	0.00%	143,802.51	0.03%	-100.00%
租赁负债	5,445,663.20	0.94%	341,926.87	0.08%	1,492.64%
长期应付款	301,445.35	0.05%	1,129,646.33	0.26%	-73.32%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据本期期末金额 0.00 元与上年期末相较下降 100.00%，原因为：本期客户单位的应收款没有用票据结算。

2、其他流动资产本期期末金额 947,645.03 元与上年期末相较上涨 311.38%，原因为：待抵扣的增值税增加。

3、固定资产本期期末金额 134,425,644.32 元与上年期末相较上涨 40.60%，原因为：子公司购买了房屋建筑物。

4、在建工程本期期末金额 11,387,284.04 元与上年期末相较上涨 80.58%，原因为：子公司投建滴灌蓄水池等。

5、使用权资产本期期末金额 14,348,935.73 元与上年期末相较上涨 62.08%，原因为：分公司新租赁的场地及子公司租赁了新的土地。

6、长期待摊费用本期期末金额 31,602,379.21 元与上年期末相较上涨 141.17%，原因为：增加了分子公司场地的装修款、生态园苗木款摊销。

7、其他非流动资产本期期末金额 35,681,047.02 元与上年期末相较上涨 575.43%，原因为：子公司未来农业投建预付的部分苗木、工程、设备款。

8、短期借款本期期末金额 75,000,000.00 元与上年期末相较上涨 74.42%，原因为：本年度新增加了银行贷款。

9、其他应付款本期期末金额 21,196,532.65 元与上年期末相较上涨 112.97%，原因为：本年度增加了招投标保证金、押金等。

10、一年内到期的非流动负债本期期末金额 3,254,004.22 元与上年期末相较下降 58.72%，原因为：从长期应付款中调整一年内到期的融资租赁费金额减少。

11、其他流动负债的本期期末金额 0.00 元与上年期末相较下降 100.00%，原因为：上年同期有待转销的销项税。

12、租赁负债本期期末金额 5,445,663.20 元与上年期末相较上涨 1492.64%，原因为：分公司新租赁的场地及子公司租赁了新的土地。

13、长期应付款的本期期末金额 301,445.35 元与上年期末相较下降 73.32%，原因为：调整一年内到期的融资租赁费至一年内到期的非流动负债。

## 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	529,008,072.27	-	511,780,579.48	-	3.37%
营业成本	424,689,677.42	80.28%	430,015,020.07	84.02%	-1.24%
毛利率	19.72%	-	15.98%	-	-
销售费用	14,448,069.09	2.32%	12,247,830.27	2.39%	17.96%
管理费用	33,009,236.73	5.31%	23,105,234.53	4.51%	42.86%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	6,071,869.96	0.98%	4,251,993.68	0.83%	42.80%
其他收益	1,721,582.29	0.28%	456,464.87	0.09%	277.16%
投资收益	4.81	0.00%	-	-	-
信用减值损失	-4,160,113.14	-0.67%	-2,372,113.94	-0.46%	-75.38%
资产减值损失	-399,600.00	-0.06%	-	-	-
资产处置收益	-16,644.74	0.00%	-102,185.96	-0.02%	83.71%



公允价值变动收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	<b>47,357,942.00</b>	<b>8.95%</b>	39,517,154.17	7.72%	<b>19.84%</b>
营业外收入	82,521.60	0.01%	305,922.14	0.06%	-73.03%
营业外支出	4,206,495.37	0.68%	205,449.99	0.04%	1947.45%
净利润	<b>43,153,357.73</b>	<b>8.16%</b>	40,360,335.47	7.89%	<b>6.92%</b>

### 项目重大变动原因：

1、管理费用本期金额 33,009,236.73 元与上年同期相比上涨 42.86%，原因为：增加了管理人员工资；公司车辆和人员报销的交通费；中介机构的财务顾问费、住宿车票等业务招待费；分子公司场地的装修费等。

2、财务费用本期金额 6,071,869.96 元与上年同期相比上涨 42.80%，原因为：银行借款增加，造成利息费用增加。

3、其他收益金额 1,721,582.29 元与上年同期相比上涨 277.16%，原因为：政府补贴增加：如服务业付标准化战略奖、农商互联农产品供应链建设资金、大商贸投保食品安全责任保险补助等。

4、信用减值损失本期金额-4,160,113.14 元，上年同期为-2,372,113.94 元，原因为：本期应收账款计提坏账准备增加。

5、资产处置收益本期金额-16,644.74 元，上年同期为-102,185.96，原因为：本期公司正常经营，资产处置减少。

6、营业外收入本期金额 82,521.60 元与上年同期相比下降 73.03%，原因为：上年同期无法支付的应付款项金额较大。

7、营业外支出本期金额 4,206,495.37 元与上年同期相比上涨 1947.45%，原因为：本期增加了各地分子公司的资产报废及公益性捐赠物资。

### (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	<b>527,100,144.26</b>	510,224,748.50	<b>3.31%</b>
其他业务收入	1,907,928.01	1,555,830.98	22.63%
主营业务成本	<b>421,506,063.41</b>	426,831,406.06	<b>-1.25%</b>
其他业务成本	3,183,614.01	3,183,614.01	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

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百分点
餐饮类	13,764,834.12	10,399,252.90	24.45%	85.76%	54.03%	15.56%
粮油类	<b>41,194,888.18</b>	<b>35,710,192.85</b>	<b>13.31</b>	<b>77.65%</b>	<b>68.38%</b>	<b>4.77%</b>
蔬菜类	<b>224,433,917.31</b>	<b>164,014,081.73</b>	<b>26.92</b>	<b>-25.43%</b>	<b>-28.91%</b>	<b>3.58%</b>
水果类	<b>14,853,678.11</b>	<b>13,209,444.17</b>	<b>11.07</b>	<b>-5.03%</b>	<b>-13.51%</b>	<b>8.71%</b>

肉类	139,605,900.74	117,917,354.29	15.54	33.48%	20.72%	8.93%
新鲜鱼类	25,791,449.00	22,462,693.99	12.91	43.07%	31.21%	7.87%
干货类	65,414,391.88	56,015,291.99	14.37	72.85%	57.65%	8.25%
其他	2,041,084.92	1,777,751.49	12.90	-19.49%	-30.17%	13.32%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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 百分点
浙江	404,216,534.13	316,047,580.07	21.81%	-0.91%	-5.38%	3.69%
福建	10,505,377.57	7,404,139.58	29.52%	6.31%	-18.92%	21.93%
安徽	31,463,523.02	28,540,279.21	9.29%	20.96%	14.28%	5.30%
北京	21,445,286.15	19,227,628.02	10.34%	29.36%	17.96%	8.67%
广西	27,562,360.36	23,533,885.14	14.62%	-18.29%	-18.57%	0.29%
海南	156,614.67	0.00	100.00%	-42.19%	-100.00%	97.20%
山东	676,036.84	595,408.55	11.93%	-63.12%	-65.67%	6.54%
上海	9,926,762.09	7,985,045.06	19.56%	93.88%	63.70%	14.83%
天津	3,329,805.43	3,301,764.72	0.84%	127.91%	130.60%	-1.16%
江西	10,516,779.97	7,952,829.21	24.38%	41.93%	52.78%	-5.37%
四川	14,332.77	11,166.05	22.09%	-	-	-
辽宁	1,846,374.50	1,551,665.76	15.96%	-	-	-
河北	5,440,356.76	5,354,672.04	1.57%	-	-	-

## 收入构成变动的原因：

与上年同期相比，主要原因是公司根据招投标中标项目中，中标品类变化造成不同产品类别的收入变动。因中标项目的下浮率变动，所以毛利率变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关系
1	永辉彩食鲜发展有限公司	31,217,540.45	4.96%	否
2	海军士官学校	30,401,577.33	4.83%	否
3	金杉（上海）供应链有限公司	25,054,824.76	3.98%	否
4	浙江盈通餐饮有限公司	20,941,622.87	3.33%	否
5	金华婺城区教育局	20,520,730.34	3.26%	否
	合计	128,136,295.75	20.37%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽万润餐饮管理有限公司	27,408,169.00	5.37%	否
2	宁波禾牧农产品有限公司	24,948,856.00	4.89%	否
3	衢州市柯城区淳芝家庭农场	15,634,218.80	3.06%	否
4	衢州市衢江区致盈果蔬专业合作社	15,543,820.00	3.05%	否
5	义乌永佳农产品配送有限公司	15,074,459.57	2.95%	否
合计		98,609,523.37	19.32%	-

## 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	73,326,071.78	26,069,022.63	181.28%
投资活动产生的现金流量净额	-124,639,437.24	-27,953,715.75	-345.88%
筹资活动产生的现金流量净额	66,907,579.25	-18,403,697.15	463.56%

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额 73,326,071.78 元，与上年同期相比较增加 181.28%，原因为：本年度收入增加且回款较好。

投资活动产生的现金流量净额本期金额-124,639,437.24 元，与上年同期相比较减少-345.88%，原因为：本年度购置房屋建筑物及在建工程投资等增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额 66,907,579.25 元，与上年同期相比较增加 463.56%，原因为：本期增加了银行借款；增加了定向发行资金筹集。

## (四) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
兰溪老农民蔬果配送有限公司	控股子公司	对企事业单位、学校食堂的农副产品配送	10,000,000	1,049,135.02	1,001,122.95	-	-1,188.06
建德安顺蔬果配送有限公司	控股子公司	预包装食品兼散装食品销售	10,000,000	7,781,229.57	7,738,881.03	-	-16,571.70
建德明信蔬果配送有限公司	控股子公司	初级食用农产品、预包装食品、散装食品	10,000,000	13,282,719.82	13,250,194.78	-	-626.85

遂昌腾辉蔬果配送有限公司	控股子公司	食品经营；蔬菜、鲜活水产品、鲜活肉类	5,000,000	261,869.50	0	-	-27,399.64
北京明辉鼎元农业科技有限公司	控股子公司	销售食品；	10,000,000	66,814.94	-248,760.76	267,076.78	-689,175.49
衢州明辉庄园农业科技有限公司	控股子公司	水果、蔬菜种植及销售；淡水养殖	5,000,000	69,801,338.79	3,800,384.25	979,106.81	- 1,209,142.48
浙江明辉智能科技有限公司	控股子公司	智能农业管理；	10,000,000	3,065,803.01	3,045,803.01	15,540.00	-545,070.09
广西崇左明吉供应链有限公司	控股子公司	农副产品销售；	5,000,000	14,343,167.96	3,435,215.24	25,551,571.86	1,706,309.95
福建未来食品科技有限责任公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；	50,000,000	0	0	0	0
江西状元郎供应链有限公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；	10,000,000	0	0	0	0
广西崇左明辉庄园农业科技有限公司	控股子公司	水果种植、蔬菜种植	10,000,000	0	0	0	0
浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理服	10,000,000	<b>473,214,614.14</b>	9,868,696.52	0	-131,303.48
浙江茗鲜蔬果配送有限公司	控股子公司	食品销售；	10,000,000	4,186,544.79	750,863.81	11,030,376.91	750,863.81
浙江明峰蔬果配送有限公司	控股子公司	食品销售；	5,000,000	1,199,712.73	-22,689.84	1,162,650.06	-22,689.84
浙江明辉未来农业科技有限公司	控股子公司	蔬果种植；蔬菜种植；休闲观光活动；	30,000,000	13,744,487.00	13,740,365.08	-	-4,361.92

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## (五) 研发情况

### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0.00%
研发支出占营业收入的比例	0%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0%	0.00%

### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	12
公司拥有的发明专利数量	5	0

### 研发项目情况：

公司目前拥有的专利数量共 17 个。实用新型专利 12 个，具体为：一种蔬果分类立体储藏仓；拼装式蔬果货物运输箱；可分层存放的果蔬周转箱；蔬果配送箱；冰冻水产运输箱；一种果蔬自动分拣系统；蔬果保鲜存储箱；猪肉切块机；一种分隔式周转箱；土豆去皮机；一种用于冷冻库的空间静电场保鲜装置；一种无添加全自动豆芽培养机；发明专利 5 个，具体为：一种海鲜产品用智能物流运输装置；一种海运生鲜存储装置和方法；一种全自动豆芽；一种生鲜果蔬智能包装设备；一种中央厨房蔬菜水果快速清洗包装系统。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

## 2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入确认	<p>相关信息披露详见财务报表附注三、28 以及附注五、32。</p> <p>2022 年度,明辉股份公司利润表中列示了 <b>529,008,072.27</b> 元的营业收入,营业收入比上年大幅增长,增长比例为 <b>3.37%</b>。由于营业收入是明辉股份关键业绩指标之一,存在人为粉饰业绩的固有风险,因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性;</p> <p>(2) 在抽样的基础上,检查销售合同,并评价收入确认是否符合相关协议的约定条款、是否符合明辉股份按照企业会计准则制定的收入确认政策;</p> <p>(3) 将本期的营业收入分项目与上期进行比较,分析产品的结构和毛利率变动是否异常,判断分析异常变动原因的合理性;将本期重要产品的毛利率与同行业比较,分析其合理性;</p> <p>(4) 对大客户的应收账款及销售额进行函证,对客户回款进行测试,以判断收入确认的真实性及完整性;</p> <p>(5) 在抽样的基础上,选取适量的样本,检查合同、出库单、发票及验收单等单据,核对信息是否相符;</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认。</p>

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

#### (3) 会计估计变更

无。

### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

#### 1、其他原因的合并范围变动

公司于 2022 年 6 月 10 日设立了全资子公司广西崇左明辉庄园农业科技有限公司，认缴出资额 1000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资；

公司于 2022 年 6 月 10 日设立了全资子公司浙江明辉鲜生供应链有限公司，认缴出资额 1000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，认缴出资额 1000 万元；

公司于 2022 年 8 月 25 日设立了全资子公司浙江茗鲜蔬果配送有限公司，认缴出资额 1000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资；

公司于 2022 年 9 月 20 日设立了全资子公司浙江明峰蔬果配送有限公司，认缴出资额 500 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资；

公司于 2022 年 12 月 15 日设立了控股子公司浙江明辉未来农业科技有限公司，认缴出资额 3000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，认缴出资 2100 万元。

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司是食材配送企业，公司每年收购大量农产品，并与部分贫困农户签订包销协议，带动该些种植农户脱贫。

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司积极参与公益事业，如设立助学公益基金，资助衢州本地贫困学生完成学业；在浙江省遂昌某村发生自然灾害时，积极参与救援，免费提供食物等救援物资；为衢州某学校捐资，为学生提供更好的学习环境尽一份力；向衢州博物馆捐赠偶然所得的“四省通衢”的石碑；

在新冠病毒疫情一直持续的情况下，众多行业的业务开展均受到极大影响。在如此严峻的经济形势下，明辉人一方面在企业内部和各业务环节上严格执行疫情防控措施，加强防范疫情的扩散和传播；另一方面，公司还积极响应政府抗击疫情的号召，积极参与抗击新冠疫情行动。在衢州、上海、义乌爆发新冠疫情的情况下，公司为衢州隔离管控点输送日约 1 万份生活保障物资、为上海和义乌各地居民提供日约 10 万份生活保障物资。在面对新冠疫情前，我们生鲜供应链企业责任在肩；我们明辉人携手同心在一线，保障市民菜篮子、米袋子。在战疫保供中践行我们的社会责任和担当。

## 三、 持续经营评价

报告期内，在新冠肺炎疫情持续的影响下，公司积极采取应对措施，主营业务基本稳定，公司整体情况稳定。不存在无法偿还的到期债务，不存在大额逾期未缴纳的税金，不存在大股东占用资金等不良情况。同时，公司拥有健全的资质、稳定高效的经营管理和技术团队，公司亦通过多年来项目积累，有良好的行业口碑和区域品牌知名度，对于潜在客户的业务吸引力进一步增强。

综上，公司整体经营情况良好，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。



## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

#### 1、农业行业发展趋势

中国是世界上的农业大国，同时又是一个农业相对落后的国家。近年来中国农业发展的滞后也引起 18 了国家的积极关注，给农民在政策、资金和技术上都投入了更多的支持。中国农业现代化进程的本质就是传统农业向现代农业的转型，目前这种转型已经进入加速期。现代农业的三大趋势性特征：

第一，规模农业。规模农业是现代农业最基本的特征。规模农业的出现与三个因素相关，一是与土地制度的改革相关，二是与农村剩余劳动力的转移相关，三是与农业企业与农民打交道的经验和管理模式相关。第三点非常重要，很多农业企业在这个关口上没有走过来。在规模农业中最明显的是养殖业的规模，已经实现了相对较高程度的规模化。种植业在过去十年也发展得非常快。

第二，科技与装备农业。刀耕火种的时代结束了，中国农业正在步入一场科技革命，生物农业、精准农业、装备农业正在成为现代农业的重要组成部分。以生物农业为例，中国的农业在过去 30 年已经经历了化学农业的阶段，目前这个阶段已经基本进入尾声，步入到了从化学农业向生物农业的转型期。生物农业，在未来也许十年、二十年甚至三十年生物农业的发展前景都是非常好的。

第三，品牌农业。中国目前正在构建自己的农产品品牌体系，但这个过程仍是非常艰难的。农产品品牌的形成需要优良的品种保证，需要近似于苛刻的品质保障，需要持续的品牌运营。品牌农业意味着比较长的投入期，意味着企业的收入比利润重要，产品品质比成本重要。到目前为止，我国具有较影响力的全国性的农产品品牌还不是很多，但国内有很多农业企业都走在这条路上。但是无论是生产结构集中下的规模农业，还是产品结构优化下的品牌农业，或是科技装备水平提高下的生物农业，本质上都是在提升和优化农业的农产品供给结构，满足和弥补农产品在需求端的缺口。同时，2017 年中央一号文件提出：“推进农业供给侧结构性改革，要在确保国家粮食安全的基础上，紧紧围绕市场需求变化，以增加农民收入、保障有效供给为主要目标，以提高农业供给质量为主攻方向，以体制改革和机制创新为根本途径，优化农业产业体系、生产体系、经营体系，提高土地产出率、资源利用率、劳动生产率，促进农业农村发展由过度依赖资源消耗、主要满足量的需求，向追求绿色生态可持续、更加注重满足质的需求转变。”

未来，我国农业发展重点在于推进农业供给侧结构性改革，涉及理念更新、体制改革、实践创新等方方面面。

#### 2、农产品流通行业发展趋势

在“互联网+”的大背景下，农产品批发市场加快转型升级，整体推进农产品批发市场信息化建设大势所趋。加强批发市场信息管理系统建设，包括仓储物流、资产管理、经销商管理以及市场信息管理等的 ERP 系统，夯实批发市场信息化运营基础，提升现代化管理水平。加快电子交易基础设施建设，推动市场实行电子结算，鼓励市场创新交易方式，探索实体市场开展拍卖和网上竞价等新型交易方式，实现交易结算系统的自动化、信息化、数据化；加快电子商务系统建设，依托自身仓储、物流等优势，建立电子商务平台，或借助现有的成熟电商平台，开展电子商务，推动电商企业入驻批发市场开展集货经营，提升市场的价格信息采集、分析和发布功能，建设面向农民、农业生产经营主体、消费者及政府部门的现代信息服务系统，为进入市场交易的农户和采购商提供及时、全面、准确的产销信息，解决信息不对称问题。

农产品批发市场在我国农业产业化和城市“菜篮子”公民工程中承担了重要角色，随着社会经济的不断进步和我国农业现代化的发展，农产品批发市场作为一二三产业融合发展的重要载体和农产品流通的关键环节，其服务管理水平越来越得到政府和社会的重视。农产品批发市场作为流通企业，在



加快完善市场功能，规范管理制度的同时，加快提升批发市场股份制改造，提升批发市场股份结构，引进企业现代管理人才和管理经验，实现市场内部管理创新，建立健全现代企业制度，适应现代市场经济的要求，助力我国农业现代化发展。

目前，我国生产经营方式和生活方式的变化，正在从两端逼迫流通业态发生巨大调整。生产规模化、家庭农场发展会进一步加快生产环节向产后延伸，为流通方式变化提供了新的空间，同时也增加了外部压力；另一方面，消费方式的变化与升级，也向对农产品流通方式提出了进一步要求。各产地和销地农产品批发市场通过控股、参股的模式来谋求发展，如深圳海吉星和北京新发地农产品批发市场，以农产品批发市场为中心，向生产和领域两头延伸，实现农产品经营化的专业化、产业化、网络化和现代化的发展战略，逐步延伸农产品流通产业链条。

## (二) 公司发展战略

1、积极扩展与公司主营业务能发挥协同作用的经营业务，布局配送行业范畴其他产业，提高公司及子公司的运营效益，优化公司业务结构，扩大业务规模。积极开拓上游优质供应商，加大采购优势。

2、推进人才优先发展战略实施人才优先发展战略，制定人才发展规划，以内部培养为主，以外部引进为辅，做好新业务人才储备工作，抓实抓严员工培训力度和员工学历提升工作，优化公司员工机制，持续改善职业环境。

3、加强拓展标准化基地管理，深化公司对上游种植产业的渗透与发展力度，稳定公司采购来源并实现源头的质量保障；寻找独特种植环境的种植地区，发掘消费量增长较快的单品扩大公司农产品经营品类和数量，提升公司的竞争力和盈利能力。

4、坚持“传递健康，领鲜一步”的服务理念，不断提升公司产品的服务能力和竞争优势，升级一站式供应服务能力，提高公司跨区域、跨季节经营的物流配送能力，根据市场需求拓宽产品线，进一步提高公司为客户提供一站式、全产品供应服务的能力。

5、推进乡村产业发展，助力乡村振兴。公司将积极发挥企业的全产业链帮扶优势，推动农业产业化发展，积极推动农业产业链的延伸，提升产业链价值，持续探索从精准扶贫向乡村振兴的有效衔接。

## (三) 经营计划或目标

公司将在保持原有的客户资源稳定基础上，发掘新的销售渠道，拓展全国主营业务，服务部队、学校、政府机关等，提升企业知名度和竞争力。

推进人才优先发展战略实施人才优先发展战略，制定人才发展规划，以内部培养为主，以外部引进为辅，做好新业务人才储备工作，抓实抓严员工培训力度和员工学历提升工作，优化公司员工机制，持续改善职业环境。

创新公司管理理念，强加制度建设和流程化、标准化管理，夯实运营基础提高企业管理水平。对接资本市场、收购兼并、资源整合获得快速成长，扩大公司规模实力，保持同行业领先地位。

## (四) 不确定性因素

在我国不同地区，农产品价值衡量还要受到农业生产地理环境、气候条件、土地质量、技术水平、生产规模、管理水平等多方面因素的影响。这一系列的要素，在不同地区对农业生产的影响作用和程度是不一样的，这更增加了在全国范围内统一衡量核算农产品价值的难度，农产品很难做到标准

化生产。

#### 1、农业生产发展规模的影响

农业生产发展规模是指作为生产单位的农户所拥有或占有的固定生产要素投入的数量，它包括土地、劳动力、机械与设备等要素的数量。农业生产中固定生产要素投入的数量越多，生产规模就越大。

它是影响单位产品生产成本的一个重要因素。在生产技术水平一定的条件下，单位农产品的生产成本会随着生产规模的扩大而下降。在我国不同的地区，农业生产发展规模大小不一样，实际带来的效益高低也不同。这样，就致使在不同地区同样农产品的生产成本核算的不同，需要公司带动大批量规模化生产。

#### 2、农业生产科技投入高低不同，无形中增加了农产品生产成本核算的不确定性

农业生产科技投入的高低，会对农业生产的效率产生很大的影响，某种程度上对农业生产效率起着决定性作用。我国农业的科技投入对生产效率提高的影响程度在不同的地区高低不同。这无形或间接地增加了农业生产的成本在不同地区统一核算的难度。即使在同一地区，也会有所不同。

#### 3、自然灾害的影响

我国自古以来是一个自然灾害频发的国家，每年平均约有五分之一的农村人口遭受自然灾害。当洪水、干旱、台风、地震、冰雹、雪灾、蝗灾、沙尘暴等自然灾害过后，不仅所有受灾农民的生产投入必然会增加，有的甚至会成倍地增加。我国幅员辽阔，不同地区自然灾害的发生具有不确定性，一旦发生，农民生产自救的投入周期延长，成本核算困难。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 重大自然灾害风险

公司目前销售的生鲜蔬菜主要依赖于公司的对外采购，采购的主要对象是浙江衢州及其周边的农户和商户。如果浙江衢州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。

解决措施：公司积极开拓采购渠道，向周边省市扩大采购范围，对于需求量较大的单类产品采用原产地直发的形式采购，以降低对本地采购的依赖性来防范重大自然灾害风险。

#### 2. 实际控制人不当控制的风险

截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际控制人何云峰及余萍萍直接持有公司 26.09%的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但如公司的实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。

解决措施：针对此风险公司加强法人治理结构，严格执行公司股东会、董事会、监事会制度。

#### 3. 公司内控风险

2015 年 12 月 14 日，公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更为股份公司后，建立了健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

解决措施：针对此风险，公司定期组织董事、监事、高级管理人员学习培训公司各项管理制度，严格执行公司治理和内部控制体系同时在生产经营过程中逐渐完善。

#### 4. 客户依赖风险

2022 年度，公司前五名客户的销售额占总销售额的比例为 **20.37%**，相较 2021 年度公司前五名客户的销售占比 19.35%略有增加，仍构成对少数客户依赖。如果这些主要客户的经营情况、资信状况、

业务模式发生变化或者关键客户流失，将在一定程度上影响公司的经营业绩。

解决措施：公司在维护原有客户群体的基础上，积极开拓新的市场，建立新的客户群体，截至 2022 年 12 月底公司已在浙江、浙江、江苏、北京、福建、安徽、广西、海南、山东、上海、天津、江西、四川、辽宁、河北等省市设立多家分子公司，开拓当地的市场，扩大公司的客户群体。

#### 5. 预付账款风险

截至 2022 年 12 月 31 日，预付账款余额为 50,207,621.16 元，尽管目前供货企业供货情况正常，但如果供货企业发生经营情况、资信状况重大变化出现无法继续为公司供货，将导致出现公司不能收回预付款的情况，则可能会给公司带来预付账款损失的风险。

解决措施：公司与供货企业签订严格的购销合同来保障公司利益，同时，通过长期稳健的合作尽量降低预付账款额度。

#### 6. 市场竞争加剧风险

目前从事生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的流通销售企业数量众多，且较为分散，整体规模不大，行业内同质化竞争严重。此外，近年来随着政府的大力扶持以及市场需求的不断增长，许多资本雄厚的上市公司和大型企业基于对我国蔬菜产业及农业服务产业长期看好的预期，也不断进入该领域，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司进入行业的时间比较长，在区域市场上已经建立了较好的口碑、积累了较完善的采购和营销网络等渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司将面临行业竞争加剧的风险。

解决措施：公司为扩大市场份额、提高知名度，公司极力拓展市场，加大对公司的宣传。为提高自己的竞争力度，公司过已建立的冷库及冷链物流配送系统，确保公司所配送商品的品质。同时公司正在筹划建立自有的蔬菜生产基地，通过降低公司的采购成本，提高公司利润率的方式来提升公司核心竞争力。

#### 7、公司扩张风险

根据公司的发展规划，公司在未来几年内扩大规模，在浙江省及周边省市设立多家分子公司，根据公司未来的扩张计划，公司可能无法获得足够的资金同时保证多家分子公司的设立及运营，公司在扩张过程中有可能会面临现金流短缺的风险，上述风险因素会对公司的业务、经营业绩及财务状况造成影响。

解决措施：增加融资渠道，借助银行融资力量，增加资金的使用率。

#### 8、子公司管控风险

鉴于发展需要，公司设立分子公司较多。受人力资源、管理水平等诸多因素的影响，分子公司的管理控制环境将有可能影响公司的运营效率和持续发展，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。

解决措施：加快人才培养，吸纳更多的优秀人才，制定严格的内控制度。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

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	4,643,180.00	7,074,823.00	11,718,003.00	2.84%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

## 公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	广西崇左明吉供应链有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年11月24日	2023年11月24日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-

## 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

## 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

## 担保合同履行情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 11 月 4 日在指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《浙江明辉蔬果配送股份有限公司关于拟为控股子公司提供担保的公告》（公告编号：2022-076），担保金额 5,000,000.00 元人民币，借款期限为 2022 年 11 月 24 日至 2023 年 11 月 24 日。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	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
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
实际控制人为公司借款提供担保	40,000,000.00	40,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

控股股东、实际控制人为公司贷款提供个人连带责任担保，有利于解决公司资金需求，改善子公司财务状况和日常业务的开展，是公司战略规划、业务发展的需要，对公司生产经营有益，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

#### (五) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月17日	-	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	2016年5月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

- 1、实际控制人或控股股东承诺不构成同业竞争，报告期内承诺履行情况良好。
- 2、董监高承诺不构成同业竞争，报告期内承诺履行情况良好。



**(六) 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
固定资产(浙(2018)衢州市不动产权第0000982号)	固定资产	抵押	13,441,489.20	2.33%	抵押贷款
衢州市中河沿28、30号地下1号2号	固定资产	抵押	51,380,258.28	8.90%	抵押贷款
衢州市东港三路21-2,3,6,7,8,9幢	固定资产	抵押	33,874,253.30	5.87%	抵押贷款
机器设备	固定资产	抵押	2,056,771.90	0.36%	抵押贷款
无形资产(浙(2018)衢州市不动产权第0000982号)	无形资产	抵押	2,623,964.68	0.45%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	103,376,737.36	17.90%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

报告期内公司抵押资产借款，是用于补充公司流动资金。更好的保证现有业务的开展及未来市场的开拓。不影响公司的正常经营。

**第六节 股份变动、融资和利润分配****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	98,849,900	72.02%	9,600,477	108,450,377	75.61%
	其中：控股股东、实际控制人	7,897,030	5.75%	-4,035,513	3,861,517	2.69%
	董事、监事、高管	374,962	0.27%	637,475	1,012,437	0.71%
	核心员工	1,822,274	1.33%	-1,226,074	596,200	0.42%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,408,100	27.98%	-3,416,677	34,991,423	24.39%
	其中：控股股东、实际控制人	34,708,050	25.29%	-2,754,240	31,953,810	22.28%
	董事、监事、高管	3,675,188	2.68%	-637,575	3,037,613	2.12%
	核心员工	52,275	0.04%	-52,275	0	0.00%
<b>总股本</b>	137,258,000	-	6,183,800	143,441,800	-	
<b>普通股股东人数</b>					203	

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

2022 年 9 月，公司进行 2022 年第一次股票发行，新增 6,183,800 股。截止到 2022 年 12 月 31 日账务处理已确认实收资本，新增股份中结算登记手续尚未办理完毕，新增股份于 2023 年 1 月 10 日登记完成并公开转让。203 名普通股股东人数为 2022 年 12 月末股东名册人数，未包含 2 名新增股东。

## (二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄龙	36,431,000	-6,565,309	29,865,691	21.76%	0	29,865,691	0	0
2	何云峰	28,372,680	-3,827,753	24,544,927	17.88%	21,279,510	3,265,417	13,000,000	0
3	余萍萍	14,232,400	-2,962,000	11,270,400	8.21%	10,674,300	596,100	0	0
4	杭州信倍股权投资合伙企业（有限合伙）	8,177,000	0	8,177,000	5.96%	0	8,177,000	0	0
5	衢州骏达安辉安辉科技合伙企业（有限合伙）	7,000,000	0	7,000,000	5.10%	0	7,000,000	0	0
6	李慧东	0	6,541,390	6,541,390	4.77%	0	6,541,390	0	0
7	李云游	4,496,500	0	4,496,500	3.28%	0	4,496,500	0	0
8	天久共享智慧企业服务有限责任公司	3,864,100	0	3,864,100	2.82%	0	3,864,100	0	3,864,100
9	姚强	33,150	3,073,932	3,107,082	2.26%	0	3,107,082	0	0
10	胡建云	2,734,350	-100	2,734,250	1.99%	2,050,763	683,487	0	0
<b>合计</b>		105,341,180	-3,739,840	101,601,340	74.03%	34,004,573	67,596,767	13,000,000	3,864,100

普通股前十名股东间相互关系说明：

何云峰和余萍萍是夫妻关系，何云峰为衢州骏达安辉安辉科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人皆为何云峰及余萍萍夫妇。

何云峰，截至报告期末持有公司 17.88% 股份，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2004 年 6 月至 2009 年 4 月，于衢州明大食品有限公司任经理；2009 年 8 月至 2015 年 12 月，于浙江明辉蔬果配



送有限公司任经理；2015年12月11日至2018年1月10日，于浙江明辉蔬果配送股份有限公司任董事长；现任明辉股份董事长，任期为2021年12月24日至2024年12月23日。

余萍萍，截至报告期末持有公司8.21%股份，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1999年7月至2004年5月，个体经营；2004年6月至2009年4月，于衢州明大食品有限公司任出纳；2009年5月至2015年12月，于浙江明辉蔬果配送有限公司任出纳；2011年11月至2018年1月，于衢州明辉农业发展有限公司任执行董事。2015年12月11日至2018年12月10日，任明辉股份董事；现任明辉股份董事，任期2021年12月24日至2024年12月23日。

何云峰及余萍萍为一致行动人，截至报告期末合计直接持有公司26.09%股份，何云峰担任公司董事长、总经理，余萍萍担任公司董事，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

报告期内无变动情况。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年9月30日	2023年1月10日	7.3	4,861,600	上海添橙投资管理有限公司-添橙新三板定增二号私募投资基金	-	35,489,680	补充流动资金
2	2022年9月30日	2023年1月10日	7.3	1,322,200	上海添橙投资管理有限公司-添橙新三板定增二号私募证券投资基金	-	9,652,060	补充流动资金

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策

									程序
1	45,141,740	18,891,398.69	26,250,341.31	否	0	否	-	0	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 26,250,341.31 元，2022 年使用金额 18,891,398.69 元，用于补充公司流动资金。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	浦发银行衢州分行	银行	5,000,000	2022年8月24日	2023年5月23日	4.20%
2	抵押贷款	浦发银行衢州分行	银行	5,000,000	2022年8月24日	2023年8月23日	4.20%
3	抵押贷款	浦发银行衢州分行	银行	10,000,000	2022年8月24日	2023年8月23日	4.20%
4	抵押贷款	工行衢州分行	银行	6,600,000	2022年2月14日	2023年2月13日	4.35%
5	保证贷款	工行衢州分行	银行	10,000,000	2022年2月14日	2023年2月13日	4.35%
6	保证贷款	工行衢州分行	银行	15,000,000	2022年2月14日	2023年4月19日	4.35%
7	保证	工行衢	银行	5,000,000	2022年2月14日	2022年12月31日	4.35%

	贷款	州分行					
8	质押合同	工行衢州分行	银行	13,400,000	2022年2月14日	2023年2月13日	4.35%
9	担保贷款	广西北部湾银行崇左分行	银行	5,000,000	2022年11月24日	2023年11月23日	6.00%
10	抵押贷款	永赢融资租赁有限公司	融资租赁	5,000,000	2022年9月20日	2023年8月31日	5.63%
11	抵押贷款	远东国际融资租赁有限公司	融资租赁	8,000,000	2021年9月2日	2023年1月2日	4.60%
合计	-	-	-	88,000,000	-	-	-

截至 2022 年 12 月 31 日 10、11 项未来各期应支付融资租赁款金额合计为 2,538,740.87 元。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
何云峰	董事长、总经理	男	1972 年 6 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
胡建云	董事	男	1974 年 12 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
余萍萍	董事	女	1977 年 11 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
姚秀梅	董事、财务总监	女	1963 年 4 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
丁浩彬	董事	男	1989 年 6 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
纪波	监事会主席	男	1962 年 9 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
徐孟凯	职工代表监事	男	1992 年 10 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
王玲	监事	女	1978 年 7 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
邵阳	董事	男	1995 年 11 月	2022 年 11 月 19 日	2024 年 12 月 23 日
程欣欣	董事	女	1990 年 2 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
徐梦婷	董事会秘书	女	1992 年 5 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
董事会人数：					7
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：

何云峰和余萍萍是夫妻关系，为公司的控股股东、实际控制人。

#### (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
何云峰	董事会、总经理	28,372,680	-3,827,753	24,544,927	17.88%	0	0
余萍萍	董事	14,232,400	-2,962,000	11,270,400	8.21%	0	0
胡建云	董事	2,734,350	-100	2,734,250	1.99%	0	0
姚秀梅	董事、财务总监	132,600		132,600	0.10%	0	0
丁浩斌	董事	0			0%	0	0
纪波	监事会主席	994,500		994,500	0.72%	0	0
徐孟凯	职工代表监事	69,700		69,700	0.05%	0	0

王玲	监事	0			0%	0	0
邵阳	董事	51,000	-51,000		0%	0	0
程欣欣	董事	119,000		119,000	0.09%	0	0
徐梦婷	董事会秘书	0			0%	0	0
<b>合计</b>	-	46,706,230	-	39,865,377	29.04%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
吴向东	董事	离任	无	个人原因	-
邵阳	无	新任	董事	新选举	-

#### 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

邵阳，男，1995年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年5月至2016年12月于东阳市华雅装饰有限公司任职总经理助理；2017年1月至2017年9月于江苏亘盛建设工程有限公司任职项目经理；2017年10月入职浙江明辉蔬果配送股份有限公司，目前任董事长助理，公司董事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	36	52	12	76
生产人员	48	44	14	78
销售人员	12	8	10	10
技术人员	3	1	1	3
财务人员	15	5	9	11
<b>员工总计</b>	<b>114</b>	<b>110</b>	<b>46</b>	<b>178</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	20	21
专科	42	49
专科以下	52	108
员工总计	114	178

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、员工薪酬政策

公司基于公平及公正的原则，实施全员劳动合同制，依据《劳动合同法》和浙江省相关法规、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资、岗位补贴等，同时，不断完善员工的福利制度，提供公司的竞争力，提供员工的忠诚度，从而留住人才。

##### 2、员工培训

报告期内，公司建立了完整的《员工手册》，完善了培训体系，对每个入职员工均给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导和培养，开展各项拓展活动，快速提升公司员工整体素质。

##### 3、公司需要承担费用的离退休职工

报告期内，公司没有需要承担费用的不为公司提供服务的离退休职工人数。

## (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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
胡岗立	离职	职员	0	0	0
叶舟洲	无变动	职员	204,000	204,000	0
徐孟凯	无变动	职员	69,700	0	69,700
邵阳	无变动	职员	51,000	51,000	0
鲍丽	无变动	职员	186,999	186,999	0
李满丽	无变动	职员	17,000	17,000	0
郑仁美	无变动	职员	172,000	172,000	0
郑平	无变动	职员	17,000	0	17,000
徐淑芳	无变动	职员	61,200	0	61,200
张菊贞	无变动	职员	17,000	9,000	8,000
柴黎丽	无变动	职员	510,000	0	510,000
汪云霞	离职	职员	297,500	297,500	0
贝松潮	离职	职员	238,000	238,000	0
胡美丽	离职	职员	0	0	0
何渭国	离职	职员	0	0	0
樊静	无变动	职员	0	0	0
何剑平	离职	职员	0	0	0
蒋雯岚	无变动	职员	0	0	0
杨佳雄	无变动	职员	0	0	0
宋情	无变动	职员	0	0	0
吾晟	离职	职员	0	0	0

赵庆锋	离职	职员	33,150	33,150	0
汪红光	离职	职员	0	0	0
雷英	离职	职员	0	0	0
叶大雪	离职	职员	0	0	0
李霖	无变动	职员	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

√适用 □不适用

核心员工离职不会对公司的日常经营活动产生任何不利影响。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期末至年报披露日核心员工杨佳雄、李霖、郑仁美离职。

杨佳雄为分公司主管，是公司核心员工，持有公司 0 股，占公司股本的 0.00%，于 2023 年 01 月 01 日离职，其离职后不再担任公司其他职务。

李霖任职招投标部门，是公司核心员工，持有公司 0 股，占公司股本的 0.00%，于 2023 年 02 月 10 日离职，其离职后不再担任公司其他职务。

郑仁美为公司业务顾问，是公司核心员工，持有公司 172,000 股，占公司股本的 0.12%，于 2023 年 04 月 03 日离职，其离职后不再担任公司其他职务。

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 宏观政策

2021 年是“十四五”决胜全面建成小康社会取得决定性成就的开始。面对严峻复杂的国际形势、艰巨繁重的国内改革发展稳定任务特别是新冠肺炎疫情的严重冲击，我国经济运行逐季改善、逐步恢复常态，据国家统计局初步核算，全年国内生产总值 1,143,669.7 亿元，比上年增长 8.1%。其中，第一产业增加值超过 80,000 亿元。

2021 年 2 月 21 日 2021 年中央一号文件发布，文件指出坚持农业农村优先发展，坚持农业现代化与农村现代化一体设计、一并推进，深入推进农业供给侧结构性改革，加快农业农村现代化，加快健全现代农业全产业链标准体系，推动新型农业经营主体按标生产，培育农业龙头企业标准“领跑者”，加快实施农产品仓储保鲜冷链物流设施建设工程，推进田头小型仓储保鲜冷链设施、产地低温直销配送中心、国家骨干冷链物流基地建设。

我国果蔬的种植多集中于农村区域，但消费主要集中于城市，单纯依靠农户自身的运输能力及有限的市场信息，无法实现供需平衡，经常出现供给无法消化而需求无法满足的情况，因此果蔬服务业具备了存在及发展的意义。我国果蔬服务业尚处于发展期，面临采后商品化处理水平低、优质果蔬数量匮乏、果蔬深加工品种少、缺乏有效的行业管理与技术监督等诸多问题，但随着国家对农业的政策扶持，加快农业现代化建设，加快健全现代农业全产业链标准体系，推动新型农业经营主体按标生产，立足县域布局特色农产品产地初加工和精深加工，加强农产品质量和食品安全监管，试行食用农产品达标合格证制度，将为果蔬行业发展带来新的机遇。我国将继续探索果蔬安全与质量标准，向国际市场接轨，持续提高行业安全标准。未来果蔬产品的质量与安全是企业进入市场、产品进行竞争的核心要素。

我国的果蔬行业已经成为万亿级的产业，果蔬逐渐成为人们日常生活不可或缺的必需品，并呈现“高频”的特征，交易规模不断扩大。随着我国经济发展，生活水平不断提高，人们对水果的需求正逐步由数量型向质量型改变，生鲜超市、社区生鲜店和菜市场以无法满足广大消费者对水果品质以及购买环境的要求，已逐渐向生鲜电商转移，加上 2020 年突如其来的疫情改变了人们的生活方式，疫情防控之下，人们的生活方式和消费习惯发生很大变化，“宅经济”快速崛起，给生鲜电商的发展带来强劲的生命力，丰富了人们对果蔬购买的渠道，有利于果蔬市场的进一步发展。

此外，国家对从事果蔬流通的企业给予一定税收优惠。根据财政部、国家税务总局发布的通知，自 2012 年 3 月 1 日起销售蔬菜产品免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》规定，从事农产品初加工所得，免征企业所得税。

#### (二) 行业格局

目前我国农产品批发市场发展稳定，流通主渠道地位不变。从市场数量上看，据国家统计局统计，



2001 年至今，全国农产品批发市场数量稳定在 4100-4300 多家左右，市场单体交易规模不断扩大，年平均成交额增长 4 倍。截至 2015 年底，我国农产品批发市场已超过 4400 多家。年交易额亿元以上的农产品批发市场 1671 家，全国有各类农贸市场 2.7 万个。从市场结构看，在亿元以上的专业农产品批发市场中，蔬菜市场占 30.5%，水产市场占 14.8%，干鲜果品市场占 13.2%，肉粮禽蛋市场占 12.8%，粮食市场占 10.5%，棉麻土畜烟叶产品市场及其他农产品市场占 18.2%，形成了以蔬菜水产等鲜活农产品为主的大型专业市场流通网络。从发挥作用上看，通过批发市场交易的农产品特别是鲜活农产品的数量占全国农产品商品总量的 70%以上，农产品批发市场在“南菜北运”、“西果东送”等跨区域流通链条中的支撑作用凸显，在当前及在相当长时期内，农产品批发市场都将是我国农产品市场体系的核心和枢纽。

随着我国农业现代化的加快发展和农产品消费市场的快速成长，农产品批发市场的功能不断完善，服务能力和水平不断提升。在国家发改委、商务部、农业部等中央部委和地方政府的支持下，农产品批发市场的商品化处理、冷藏冷冻仓储、交易厅棚的改扩建、农产品质量安全检测、市场地面硬化、水电路系统改造、商户生活服务设施、管理信息系统等基础设施显著改善，为批发市场实现保障供应、稳定价格、发布信息、快速检测等功能，提升交易效率奠定了物质基础。

随着农产品流通模式不断创新，农产品直供直销、电子商务等新兴流通业蓬勃发展；拍卖、网上交易、电子结算等新型交易及结算方式不断涌现；云计算、大数据等信息收集、处理技术快速发展，部分批发市场主体加快应用新技术，加强农产品冷链物流的建设，推广公平交易方式，提升信息化水平，不断完善市场功能，提升对生产者、经销商、电商企业服务能力和水平。

一些批发市场如辽宁北镇窟窿台批发市场等，通过由内部与商户、向前与基地、向后与销售终端、并行与直供直销模式等进行调整关系和优化资源配置，建立从生产到消费的全产业链一体化的经营模式，形成产地市场、集散地市场、销售市场、零售环节等多层次、集团化的农产品批发市场体系。充分发挥农产品批发市场的平台效应和带动影响力，实现农产品生产、加工流通、消费有效对接，推动农产品由数量增长向质量提升、从分散布局向产业集聚转变，促进一产种植养殖业、二产加工业和三产商贸服务业之间紧密相连、协同发展。

## 二、 资质、资源与技术

### （一） 资质情况

序号	资质名称	编号	取得时间	到期日
1、	营业执照	91330802693619438E	2009 年 08 月 19 日-	
2、	开户许可证	3310-05115766	2017 年 06 月 27 日-	
3、	食品经营许可证	JY13308000119714	2023 年 03 月 15 日-	2028 年 03 月 14 日
4、	质量管理体系认证证书	02817Q10131R1M	2023 年 01 月 30 日-	2026 年 07 月 27 日
5、	职业健康安全管理体系认证证书	02817S10351R1M	2023 年 01 月 30 日-	2026 年 07 月 27 日
6、	环境管理体系认证证书	02817E10409R1M	2023 年 01 月 30 日-	2026 年 07 月 27 日
7、	食品安全管理体系认证证书	015FS3S1900005	2021 年 12 月 27 日-	2024 年 12 月 24 日
8、	HACCP 管理体系认证证书	015HACCP1700077	2022 年 09 月 16 日-	2023 年 08 月 17 日
9、	供应链安全管理体系认证证书	35521GYL10606	2021 年 06 月 23 日-	2024 年 06 月 23 日
10、	AAA 级“守合同重信用”企业	-	2018 年 7 月 06 日-	

**(二) 资源情况**

公司合法拥有与业务经营有关的全套配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、设备以及商标所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，对经营相关的主要固定资产拥有所有权。

**(三) 主要技术**

无。

**三、 经营模式****(一) 生产模式**

公司主要以“企业+基地+合作社”的新型农业产业化模式，与各基地、合作社达成战略合作，通过技术等配套资源，以订单农业的方式与基地、合作社建立牢固产业化协作关系，促进产业增效，农民增收。逐步推广育、繁、推一体化的建设过程，创立品牌农业，实现优质、高效、绿色、健康安全的食材。

**(二) 销售模式**

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	-	-	-	-	-
线上销售	-	-	-	-	-
大型供应配送模式	-	529,008,072.27	3.37%	424,689,677.42	-1.24%

**销售模式详细情况：**

√适用 □不适用

公司销售模式为大型供应配送模式：大型供应配送主要以综合配送为主，供应给学校、部队、监狱及企事业单位。如安吉县教育局；常山县教育局；衢州市人民医院；河北\*\*监狱；武警广西\*\*支队；北京海军大院；中国人民解放军海军\*\*\*；中国人民解放军 71\*\*\*部队；中国人民解放军 92\*\*\*部队等。未来公司将继续开拓各项业务，扩大公司品牌形象，提高知名度。

**(三) 研发模式**

无。

#### (四) 库管模式

公司制定了严格的《销售管理制度》、《仓库管理制度》、《采购管理制度》等，无论对于公司还是个人均严格遵守相关制度规定。

仓库管理员登记每天出入库明细，统计部门根据客户每天的需求订单制定销售清单发送给仓库和采购负责人。对于销售清单上的商品，仓库首先确定公司库存，如果公司仓库有库存，能满足销售需要，则从公司仓库发货。如无法满足销售需要，则采购根据缺少的商品数量进行采购。

仓库收到供应商配送的货物，必须安排仓库管理员及食品安全检测人员进行验收，对合格产品进行验收入库，不合格产品退回给供应商，并在供应商的签收单上签字验收。

公司对于个人供应商，在合作前与供应商签订购销合同，约定双方的权利与义务以及付款方式等基本内容。仓库每天及时将采购入库单汇总给财务部审核，财务部核实入库单数量是否与送货数量及库存相吻合，经核对无误后安排付款并向税务部门申请开具采购发票。

#### 四、 季节性特征

由于农产品生产需要一定周期，具有鲜活易腐、不耐贮运季节性强，消费弹性系数小等明显特点，这种商品属性决定了农产品在各地区市场均衡化供应的难度较大，容易因供求关系不平而出现价格波动。

公司进入农产品配送行业以来，始终秉承“食品安全的保障者，营养膳食的引领者”的企业宗旨。公司始终坚持以市场为导向，采购适销对路的农产品，同时根据市场需求，及时调整采购品种，避免单一价格剧烈波动而带来的经营风险。

#### 五、 政府补助

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
稳岗补贴	73,351.13	10,827.76
衢州市大商贸政策补贴		300,000.00
衢州智造新城管理委员会财金付 2 0 2 0 年直接融资奖励资金		27,390.00
余杭区菜篮子政策补助	20,000.00	16,000.00
衢州智造新城管理委员会服务业付标准化战略奖	206,000.00	100,000.00
疫情补助		2,000.00
待报解预算收入		247.11
衢州市商务局 2021 年农商互联农产品供应链建设资金	1,350,000.00	
衢州智造新城管理委员会大商贸投保食品安全责任保险补助	30,000.00	
衢州市市场监督管理局投保食品安全责任险补助	30,000.00	
杭州市余杭区就业管理服务中心补助	6,000.00	
衢州市人才和就业管理中心 2022 年一次性扩岗补贴	3,000.00	

江山市人才和就业管理中心职工失业保险基金	2,705.12	
<b>合计</b>	<b>1,721,055.75</b>	<b>456,464.87</b>

## 六、 风险事件

适用 不适用

## 七、 农业业务

适用 不适用

## 八、 林业业务

适用 不适用

## 九、 牧业业务

适用 不适用

## 十、 渔业业务

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业管理和控制制度，规范公司运作。报告期公司新制定了《利润分配制度》、《承诺管理制度》，并按照最新法律法规及相关规定，修订了《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司制度，进一步完善了公司各项管理制度，公司治理情况有了进一步提升。公司三会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司信息披露工作严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整地披露公司相关信息。

报告期内，公司建立了年报信息披露重大差错责任追究制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制可以给所有股东提供合适的保护和平等权利。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到了认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等内容做了明确规定。

##### 4、 公司章程的修改情况

经公司第三届董事会第五次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过，修改公司章程，议案

内容：根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他法律法规等相关规定，修改公司章程第三十六条、第三十七条、第四十四条、第四十九条、第六十八条、第七十三条、第七十四条、第七十七条、第七十八条、第八十六条、第九十条、第九十五条、第一百零二条、第一百零八条、第一百二十条、第一百二十二条、第一百二十三条、第一百三十五条、第一百三十九条、第一百四十一条、第一百四十八条、第一百五十条、第一百五十八条、第一百六十八条，并与 2022 年 6 月完成工商备案。

经公司第三届董事会第十二次会议及 2022 年第三次临时股东大会审议通过，修改公司章程，议案内容：根据本次股票发行结果，主要就《公司章程》中涉及注册资本、股份数额、股东情况等相应条款予以修改，修订公司章程第五条、第十七条，并与 2023 年 2 月完成工商备案。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	15	3

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层，均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行；截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

## (四) 投资者关系管理情况

公司已制订《投资者关系管理办法》并指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话等方式回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与主办券商及监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向主办券商及监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### (三) 对重大内部控制制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，在企业的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月建立年度报告差错责任追究制度。对年报信息披露中，因董事、监事、高级管理人员及相关工作人员未履行或未正确履行职责、义务及其他人原因导致的年报工作中出现重大差错、重大遗漏信息，从而对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响的行为，实行责任追究和处理制度。同时，该制度对年报披露重大差错责任追究原则、差错更正、遗漏信息补充、追究责任的形式和种类等都做了明确规定，并在实际年报信息披露工作中严格按照制度要求执行，确保了公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，保障了年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司不断健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束及责任追究机制。报告期内，公司董事会秘书及公司管理层严格遵守年报信息披露重大差错责任追究制度，执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。



### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

因公司股东人数超过 200 人，公司股东大会投票改成现场投票和网络投票相结合。

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 202046 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘永 1 年	于飞虎 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 202046 号

浙江明辉蔬果配送股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的浙江明辉蔬果配送股份有限公司（以下简称“明辉股份”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明辉股份 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）营业收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、28 以及附注五、32

2022 年度，明辉股份公司利润表中列示了 529,008,072.27 元的营业收入，营业收入比上年大幅增长，增长比例为 3.37%。由于营业收入是明辉股份关键业绩指标之一，存在人为粉饰业绩的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对上述事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评价与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- （2）在抽样的基础上，检查销售合同，并评价收入确认是否符合相关协议的约定条款、是否符合明辉股份按照企业会计准则制定的收入确认政策；
- （3）将本期的营业收入分项目与上期进行比较，分析产品的结构和毛利率变动是否异常，判断分析异常变动原因的合理性；将本期重要产品的毛利率与同行业比较，分析其合理性；
- （4）对大客户的应收账款及销售额进行函证，对客户回款进行测试，以判断收入确认的真实性及完整性；
- （5）在抽样的基础上，选取适量的样本，检查合同、出库单、发票及验收单等单据，核对信息是否相符；
- （6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

### 四、其他信息

明辉股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括明辉股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督明辉股份的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘永  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：于飞虎

2023 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	82,986,527.69	67,392,313.90
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	五、2		90,000.00
应收账款	五、3	106,185,404.73	101,897,624.09
应收款项融资			
预付款项	五、4	50,207,621.16	45,068,305.00
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、5	14,717,706.15	13,803,692.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	29,695,959.65	28,729,746.42
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	947,645.03	230,358.09
<b>流动资产合计</b>		<b>284,740,864.41</b>	<b>257,212,040.02</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			
其他权益工具投资	五、8	600,000.00	
其他非流动金融资产	五、9	34,226.00	
投资性房地产			
固定资产	五、10	<b>134,425,644.32</b>	95,606,470.10
在建工程	五、11	11,387,284.04	6,305,931.87
生产性生物资产	五、12	16,769,083.33	
油气资产			
使用权资产	五、13	14,348,935.73	8,853,067.43

无形资产	五、14	38,939,399.78	46,769,313.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	31,602,379.21	13,103,624.55
递延所得税资产	五、16	<b>1,780,116.18</b>	1,697,803.62
其他非流动资产	五、17	35,681,047.02	5,282,680.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>285,568,115.61</b>	177,618,891.75
<b>资产总计</b>		<b>570,308,980.02</b>	434,830,931.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	75,000,000.00	43,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	53,727,696.31	52,368,445.26
预收款项			
合同负债	五、20	4,636,918.37	1,106,173.17
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、21	720,836.94	609,367.28
应交税费	五、22	1,388,639.26	1,545,610.82
其他应付款	五、23	21,196,532.65	9,952,962.43
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、24	3,254,004.22	7,882,879.55
其他流动负债	五、25		143,802.51
<b>流动负债合计</b>		<b>159,924,627.75</b>	<b>116,609,241.02</b>
<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	五、26	5,445,663.20	341,926.87
长期应付款	五、27	301,445.35	1,129,646.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益			
递延所得税负债		1,730,224.93	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,477,333.48</b>	1,471,573.20
<b>负债合计</b>		<b>167,401,961.23</b>	118,080,814.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	143,441,800.00	137,258,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	61,963,299.08	23,212,906.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	20,933,243.84	16,613,278.06
一般风险准备			
未分配利润	五、31	178,232,959.24	141,600,960.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		404,571,302.16	318,685,144.74
少数股东权益		-1,664,283.37	-1,935,027.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>402,907,018.79</b>	316,750,117.55
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>570,308,980.02</b>	434,830,931.77

法定代表人：何云峰

主管会计工作负责人：姚秀梅

会计机构负责人：姚秀梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		79,835,376.75	66,715,599.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			90,000.00
应收账款	十三、1	96,906,122.77	95,427,224.60
应收款项融资			
预付款项		48,206,021.87	45,049,078.23
其他应收款	十三、2	120,789,536.55	28,573,272.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		23,754,101.74	25,149,143.60
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			195,109.67
<b>流动资产合计</b>		<b>369,491,159.68</b>	<b>261,199,427.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	49,074,903.86	25,330,176.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		34,226.00	
投资性房地产			
固定资产		80,339,603.95	90,850,318.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,516,859.76	1,314,113.35
无形资产		38,939,399.78	46,769,313.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,271,220.21	13,986,977.88
递延所得税资产		<b>1,731,393.78</b>	1,593,043.55
其他非流动资产		3,225,708.74	3,310,166.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>212,133,316.08</b>	<b>183,154,110.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>581,624,475.76</b>	<b>444,353,537.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,000,000.00	41,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,830,223.51	47,041,496.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		589,214.57	382,285.80
应交税费		686,820.41	1,015,269.90
其他应付款		<b>50,416,494.20</b>	31,691,377.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,688,623.04	1,949,309.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,186,804.75	7,769,609.85

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>176,398,180.48</b>	130,849,348.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,782,475.48	341,926.87
长期应付款		301,445.35	1,129,646.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		<b>979,181.27</b>	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,063,102.10</b>	1,471,573.20
<b>负债合计</b>		<b>182,461,282.58</b>	132,320,921.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		143,441,800.00	137,258,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,113,076.70	23,362,683.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>20,933,243.84</b>	16,613,278.06
一般风险准备			
未分配利润		<b>172,675,072.64</b>	134,798,654.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>399,163,193.18</b>	312,032,616.11
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>581,624,475.76</b>	444,353,537.51

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		<b>529,008,072.27</b>	511,780,579.48
其中：营业收入	五、32	<b>529,008,072.27</b>	511,780,579.48
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>478,795,359.49</b>	470,245,590.28
其中：营业成本	五、32	<b>424,689,677.42</b>	430,015,020.07
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、33	576,506.29	625,511.73
销售费用	五、34	14,448,069.09	12,247,830.27
管理费用	五、35	33,009,236.73	23,105,234.53
研发费用			
财务费用	五、36	6,071,869.96	4,251,993.68
其中：利息费用		5,018,146.07	3,648,695.99
利息收入		73,569.02	26,968.12
加：其他收益	五、37	1,721,582.29	456,464.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	4.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,160,113.14	-2,372,113.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-399,600.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-16,644.74	-102,185.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>47,357,942.00</b>	39,517,154.17
加：营业外收入	五、42	82,521.60	305,922.14
减：营业外支出	五、43	4,206,495.37	205,449.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>43,233,968.23</b>	39,617,626.32
减：所得税费用	五、44	<b>80,610.50</b>	-742,709.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,153,357.73</b>	40,360,335.47
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）		<b>43,153,357.73</b>	40,360,335.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		270,743.82	-134,415.03
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		<b>42,882,613.91</b>	40,494,750.50

“-”号填列)			
<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>		<b>43,153,357.73</b>	40,360,335.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>42,882,613.91</b>	40,494,750.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		270,743.82	-134,415.03
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.31</b>	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.31</b>	0.30

法定代表人：何云峰

主管会计工作负责人：姚秀梅

会计机构负责人：姚秀梅

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>490,001,749.85</b>	478,721,668.29
减：营业成本	十三、4	<b>391,354,600.22</b>	402,592,178.58
税金及附加		544,903.30	580,807.20
销售费用		12,216,212.99	10,637,298.69
管理费用		30,929,553.56	19,322,905.71
研发费用			
财务费用		5,926,416.19	4,217,284.83
其中：利息费用		5,007,752.36	3,629,690.59
利息收入		69,345.97	22,668.08

加：其他收益		1,720,544.37	454,454.38
投资收益（损失以“-”号填列）		4.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,797,106.05	-2,006,670.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,644.74	-102,185.96
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>46,936,861.98</b>	<b>39,716,790.77</b>
加：营业外收入		47,134.95	222,325.03
减：营业外支出		3,807,830.20	165,148.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>43,176,166.73</b>	<b>39,773,967.10</b>
减：所得税费用		-199,823.17	-659,365.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,375,989.90</b>	<b>40,433,332.82</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>43,375,989.90</b>	<b>40,433,332.82</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>43,375,989.90</b>	<b>40,433,332.82</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		575,170,414.63	469,862,724.08
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45 (1)	25,606,126.54	18,495,675.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>600,776,541.17</b>	<b>488,358,399.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		475,483,603.62	417,734,673.85
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		14,960,279.20	10,485,534.48
支付的各项税费		1,363,975.98	1,499,358.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、45 (2)	35,642,610.59	32,569,810.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>527,450,469.39</b>	<b>462,289,376.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>73,326,071.78</b>	<b>26,069,022.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		4.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	122,067.37
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>		<b>135,004.81</b>	<b>122,067.37</b>



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,040,216.05	28,075,783.12
投资支付的现金		734,226.00	
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>124,774,442.05</b>	28,075,783.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-124,639,437.24</b>	-27,953,715.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		45,141,740.00	240,000.00
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		135,018,600.00	100,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45 (3)	5,953,617.44	9,940,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		186,113,957.44	110,680,000.00
偿还债务支付的现金		103,018,600.00	120,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,018,146.07	3,648,695.99
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、45 (4)	11,169,632.12	4,485,001.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		119,206,378.19	129,083,697.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		66,907,579.25	-18,403,697.15
<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>		15,594,213.79	-20,288,390.27
加：期初现金及现金等价物余额		67,392,313.90	87,680,704.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,986,527.69	67,392,313.90

法定代表人：何云峰

主管会计工作负责人：姚秀梅

会计机构负责人：姚秀梅

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		537,115,832.47	447,969,176.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,584,633.84	18,483,102.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>562,700,466.31</b>	466,452,279.33
购买商品、接受劳务支付的现金		439,362,386.52	401,003,311.25
支付给职工以及为职工支付的现金		13,002,516.03	8,917,502.70
支付的各项税费		912,192.52	1,224,069.58
支付其他与经营活动有关的现金		34,742,515.68	28,491,217.28

<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>488,019,610.75</b>	439,636,100.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>74,680,855.56</b>	26,816,178.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		4.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	122,067.37
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		15,101,204.00	6,216,796.71
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,236,208.81</b>	6,338,864.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,999,209.26	18,810,687.25
投资支付的现金		10,139,226.00	595,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		<b>94,659,354.18</b>	14,964,865.24
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>138,797,789.44</b>	34,370,552.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-123,561,580.63</b>	-28,031,688.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		45,141,740.00	
取得借款收到的现金		130,018,600.00	98,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,820,321.04	11,406,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>178,980,661.04</b>	109,906,000.00
偿还债务支付的现金		101,018,600.00	120,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,889,146.10	3,629,690.59
支付其他与筹资活动有关的现金		11,072,412.12	4,587,259.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>116,980,158.22</b>	129,166,950.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>62,000,502.82</b>	-19,260,950.05
<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>		<b>13,119,777.75</b>	-20,476,459.94
加：期初现金及现金等价物余额		66,715,599.00	87,192,058.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>79,835,376.75</b>	66,715,599.00

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	137,258,000.00				23,212,906.25				16,613,278.06		141,600,960.43	- 1,935,027.19	316,750,117.55
加：会计政策变更											-1,930,649.32		-1,930,649.32
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	137,258,000.00				23,212,906.25				16,613,278.06		139,670,311.11	- 1,935,027.19	314,819,468.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)	6,183,800.00				38,750,392.83				4,319,965.78		38,562,648.13	270,743.82	88,087,550.56

<b>填列)</b>													
(一) 综合收益总额										<b>42,882,613.91</b>	270,743.82	<b>43,153,357.73</b>	
(二) 所有者投入和减少资本	6,183,800.00			38,750,392.83									44,934,192.83
1. 股东投入的普通股	6,183,800.00			38,750,392.83									44,934,192.83
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								<b>4,319,965.78</b>	<b>-4,319,965.78</b>				
1. 提取盈余公积								<b>4,319,965.78</b>	<b>-4,319,965.78</b>				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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												
<b>四、本年期末余额</b>	143,441,800.00			61,963,299.08			<b>20,933,243.84</b>	<b>178,232,959.24</b>	-	1,664,283.37	<b>402,907,018.79</b>	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	137,258,000.00				23,212,906.25				12,569,944.78		105,149,543.21	- 2,040,612.16	276,149,782.08
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	137,258,000.00				23,212,906.25				12,569,944.78		105,149,543.21	- 2,040,612.16	276,149,782.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,043,333.28		36,451,417.22	105,584.97		40,600,335.47
（一）综合收益总额										40,494,750.50	-134,415.03		40,360,335.47

(二) 所有者投入和减少资本											240,000.00	240,000.00
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								4,043,333.28	-4,043,333.28			
1. 提取盈余公积								4,043,333.28	-4,043,333.28			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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											
<b>四、本年期末余额</b>	137,258,000.00			23,212,906.25			16,613,278.06	141,600,960.43	-1,935,027.19		316,750,117.55

法定代表人：何云峰

主管会计工作负责人：姚秀梅

会计机构负责人：姚秀梅

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	137,258,000.00				23,362,683.87				16,613,278.06		134,798,654.18	312,032,616.11
加：会计政策变更											-1,179,605.66	-1,179,605.66
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	137,258,000.00				23,362,683.87				16,613,278.06		133,619,048.52	310,853,010.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,183,800.00				38,750,392.83				4,319,965.78		39,056,024.12	88,310,182.73
(一) 综合收益总额											43,375,989.90	43,375,989.90
(二) 所有者投入和减少资本	6,183,800.00				38,750,392.83							44,934,192.83
1. 股东投入的普通股	6,183,800.00				38,750,392.83							44,934,192.83
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								4,319,965.78		-4,319,965.78	
1. 提取盈余公积								4,319,965.78		-4,319,965.78	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
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											
<b>四、本年期末余额</b>	143,441,800.00				62,113,076.70			20,933,243.84		172,675,072.64	399,163,193.18

项目	2021 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	137,258,000.00				23,362,683.87				12,569,944.78		98,408,654.64	271,599,283.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	137,258,000.00				23,362,683.87				12,569,944.78		98,408,654.64	271,599,283.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								4,043,333.28		36,389,999.54	40,433,332.82	
(一) 综合收益总额										40,433,332.82	40,433,332.82	
(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								4,043,333.28		-4,043,333.28		
1. 提取盈余公积								4,043,333.28		-4,043,333.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	137,258,000.00				23,362,683.87				16,613,278.06		134,798,654.18	312,032,616.11

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

(金额单位：人民币元)

##### 一、 公司基本情况

浙江明辉蔬果配送股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是何云峰、胡建云、余萍萍、李云游、张忠义、周曼青、周铨斌、万小燕、黄印、王荷娣、姚秀梅、万小丽等共同出资设立的股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),注册资本 14,344.18 万元人民币。公司注册地:为浙江省衢州市绿川路 17 号;统一社会信用代码:91330802693619438E。法定代表人:何云峰。公司营业期限:2009 年 8 月 19 日至长期。

公司经营范围:许可项目:城市配送运输服务(不含危险货物);道路货物运输(不含危险货物);食品经营;保健食品销售;农产品质量安全检测;烟草制品零售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:蔬菜种植;水果种植;新鲜蔬菜批发;新鲜蔬菜零售;新鲜水果批发;新鲜水果零售;食用农产品批发;食用农产品零售;水产品批发;水产品零售;鲜肉批发;鲜肉零售;五金产品批发;五金产品零售;餐饮管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;粮油仓储服务;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的最终控制方是何云峰、余萍萍。

公司挂牌时间: 2016 年 5 月 17 日

证券简称: 明辉股份

证券代码: 837510

财务报告批准报出日为: 2023 年 4 月 27 日。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 15 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2022 年度合并范围比 2021 年度增加 5 户,详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉、保健食品、日用百货、针织品、卫生用品的销售及配送服务。

##### 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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

## (3) 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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

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；

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并报表范围内关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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 关联方借款

其他应收款组合 2 押金、保证金、备用金

其他应收款组合 3 非关联方借款

其他应收款组合 4 预付款

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公



司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、周转材料、消耗性生物资产、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很

可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

## (3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产采用直线法摊销，按照生产性生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
生产性生物资产	5 年	20	16.00

## (4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

## 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的

初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	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。

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。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、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。

#### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 19、无形资产

本公司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。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5 年
林权	按权证受益期
土地使用权	按权证受益期

承包经营管理的森林资源资产在租赁期限内进行摊销。

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。

本公司期末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。

#### 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



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

本公司相应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。

## 21、长期待摊费用摊销方法

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、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定受益计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

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。

## 25、股份支付

### （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。

### （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。

## 26、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的

合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

#### (1) 销售商品

本公司销售商品业务，在商品送达指定地点，取得验收单据时予以确认销售收入。

#### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用

用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### 31、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

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

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

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

## 32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物及土地。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，

包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

#### (3) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

### 2、优惠税负及批文

注：(1) 财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税[2008]149 号相关规定，种植农产品、蔬菜初加工、畜禽类中的肉类初加工可免征企业所得税。

本公司、兰溪市老农民蔬果配送有限公司、建德安顺蔬果配送有限公司、建德明信蔬果配送有限公司、遂昌腾辉果蔬配送有限公司、北京明辉鼎元农业科技有限公司、衢州明辉庄



园农业科技有限公司、广西崇左明吉供应链有限公司、浙江明峰蔬果配送有限公司及浙江茗鲜蔬果配送有限公司享受该项税收优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》规定，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

本公司、兰溪市老农民蔬果配送有限公司、建德安顺蔬果配送有限公司、建德明信蔬果配送有限公司、遂昌腾辉果蔬配送有限公司、北京明辉鼎元农业科技有限公司及衢州明辉庄园农业科技有限公司享受该项税收优惠政策。

(3) 财政部国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75 号相关规定，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

本公司、兰溪市老农民蔬果配送有限公司、建德安顺蔬果配送有限公司、建德明信蔬果配送有限公司、遂昌腾辉果蔬配送有限公司、北京明辉鼎元农业科技有限公司及衢州明辉庄园农业科技有限公司享受该项税收优惠政策。

(4) 根据财税〔2019〕13 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

兰溪市老农民蔬果配送有限公司、建德安顺蔬果配送有限公司、建德明信蔬果配送有限公司、遂昌腾辉果蔬配送有限公司、北京明辉鼎元农业科技有限公司、衢州明辉庄园农业科技有限公司、浙江明辉智能科技有限公司享受该项税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	54,090.46	3,464.09
银行存款	82,932,437.23	67,388,849.81
其他货币资金		-
合计	82,986,527.69	67,392,313.90

注：期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

(1) 应收票据情况

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

续：

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	90,000.00	-	90,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	90,000.00	-	90,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	111,904,194.01	5,718,789.28	106,185,404.73
合计	111,904,194.01	5,718,789.28	106,185,404.73

续：

种类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	107,519,534.14	5,621,910.05	101,897,624.09
合计	107,519,534.14	5,621,910.05	101,897,624.09

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	109,726,972.13	5.00	5,484,617.11
1 至 2 年	2,133,668.72	10.00	213,366.87

2 至 3 年	12,710.86	30.00	3,813.26
3 至 4 年	25,606.00	50.00	12,803.00
4 至 5 年	5,236.30	80.00	4,189.04
合计	<b>111,904,194.01</b>	-	<b>5,718,789.28</b>

## ②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
金额	5,621,910.05	3,756,522.64		3,659,643.41	5,718,789.28

## (3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,659,643.41

其中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	款项是否因关联交易产生
磐安县绿福蔬菜专业合作社	应收货款	3,237,786.00	无法收回	经总经理审批	否
衢州市柯城多都餐厅	应收货款	281,323.13	无法收回	经总经理审批	否
合计		<b>3,519,109.13</b>			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,530,996.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,026,549.82 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
上海山里娃实业发展有限公司	14,284,747.18	1 年以内	12.77	714,237.36
衢州市佳佩农产品配送有限公司	7,285,997.69	1 年以内	6.51	364,299.88
广西上龙旅游发展有限责任公司	6,848,083.40	1 年以内	6.12	342,404.17
浙江盛捷供应链管理有限公司	6,398,330.04	1 年以内	5.72	319,916.50
衢江区绿泰农产品配送有限公司	5,713,838.17	1 年以内	5.11	285,691.91
合计	<b>40,530,996.48</b>	-	<b>36.23</b>	<b>2,026,549.82</b>

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	47,619,579.94	94.85	44,962,425.00	99.77
1 至 2 年	2,588,041.22	5.15	105,880.00	0.23
合计	<b>50,207,621.16</b>	<b>100.00</b>	<b>45,068,305.00</b>	<b>100.00</b>

## (2) 账龄超过一年的重要预付账款

单位名称	与本公司关系	账龄超过一年以上部分金额	占预付账款总额的比例%	账龄	尚未结算的原因
衢州凌平农产品有限公司	非关联方	1,188,614.45	2.37	1-2 年	未收到货物
周雪英	非关联方	1,141,128.27	2.27	1-2 年	未收到货物
合计	-	<b>2,329,742.72</b>	<b>4.64</b>	-	-

## (3) 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	款项性质
浙江衢州绿多新农产品有限公司	非关联方	5,501,328.00	10.96	1 年以内	采购款
衢州市柯城区淳芝家庭农场	非关联方	5,286,639.92	10.53	1 年以内	采购款
衢州市衢江区联农果蔬专业合作社	非关联方	5,284,679.43	10.53	1 年以内	采购款
衢州市衢江区致盈果蔬专业合作社	非关联方	5,208,052.49	10.37	1 年以内	采购款
衢州市柯城区铭泰蔬菜专业合作社	非关联方	5,108,248.28	10.17	1 年以内	采购款
合计	-	<b>26,388,948.12</b>	<b>52.56</b>	-	-

## 5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,717,706.15	13,803,692.52
合计	<b>14,717,706.15</b>	<b>13,803,692.52</b>

## (1) 其他应收款情况

种类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	16,487,466.71	1,769,760.56	14,717,706.15
合计	<b>16,487,466.71</b>	<b>1,769,760.56</b>	<b>14,717,706.15</b>

续:

种类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,059,328.30	1,255,635.78	13,803,692.52
合计	<b>15,059,328.30</b>	<b>1,255,635.78</b>	<b>13,803,692.52</b>

## ① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
组合计提:				
保证金	6,922,278.00	5.00	346,113.90	回收可能性
工资社保养老金	9,488.79	5.00	474.44	回收可能性
备用金	2,180,211.94	5.00	109,010.60	回收可能性
押金	698,700.00	5.00	34,935.00	回收可能性
预付款	620,160.69	5.00	31,008.03	回收可能性
合计	<b>10,430,839.42</b>	-	<b>521,541.97</b>	-

B. 2022 年 12 月 31 日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失 (%)	坏账准备	理由
组合计提:				
保证金	4,517,082.00	21.62	976,368.20	回收可能性
备用金	1,148,535.29	16.69	191,685.98	回收可能性
押金	226,360.00	25.11	56,830.01	回收可能性
预付款	164,650.00	14.17	23,334.40	
合计	<b>6,056,627.29</b>	-	<b>1,248,218.59</b>	-

C. 2022 年 12 月 31 日, 无处于第三阶段的其他应收款坏账准备

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损失	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
2022 年 1 月 1 日余额	508,797.62	706,838.16	40,000.00	1,255,635.78
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	12,744.35	541,380.43	30,000.00	584,124.78
本期转回			40,000.00	40,000.00
本期转销			30,000.00	30,000.00
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	521,541.97	1,248,218.59		1,769,760.56

## ③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
沈延元	30,000.00	总经理审批
合计	30,000.00	

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金	11,494,620.00	11,648,203.71
工资社保	9,488.79	14,311.21
押金	869,800.00	228,198.07
备用金	3,328,747.23	3,168,615.31
预付款	784,810.69	
合计	16,487,466.71	15,059,328.30

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
广西上龙旅游发展有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.07	50,000.00
中国人民解放军海军士官学校	否	保证金	800,000.00	1 至 2 年	4.85	80,000.00
余献凤	否	备用金	710,000.00	1 年以内	4.31	35,500.00
浙江盈通餐饮有限公司	否	保证金	325,000.00	1 至 2 年	1.97	32,500.00

	否	保证金	325,000.00	2 至 3 年	1.97	97,500.00
井冈山大学	否	保证金	6,528.00	1 年以内	0.04	326.40
	否	保证金	493,472.00	1 至 2 年	2.99	49,347.20
合计	-	-	<b>3,660,000.00</b>		<b>22.20</b>	<b>345,173.60</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,915,950.13	399,600.00	24,516,350.13
周转材料	76,258.52		76,258.52
消耗性生物资产	5,103,351.00		5,103,351.00
合计	<b>30,095,559.65</b>	<b>399,600.00</b>	<b>29,695,959.65</b>

续：

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,063,670.96	-	26,063,670.96
周转材料	48,476.46	-	48,476.46
消耗性生物资产	2,617,599.00	-	2,617,599.00
合计	<b>28,729,746.42</b>	-	<b>28,729,746.42</b>

截止到 2022 年 12 月 31 日，消耗性生物资产-养殖业金额 3,103,351.00 元。

消耗性生物资产情况如下：

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
养殖业	617,599.00	2,799,537.00	313,785.00	3,103,351.00
林业	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	<b>2,617,599.00</b>	<b>2,799,537.00</b>	<b>313,785.00</b>	<b>5,103,351.00</b>

## 7、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣增值税	947,645.03	230,358.09
合计	<b>947,645.03</b>	<b>230,358.09</b>

## 8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
广西扶绥尚品农业开发有限责任公司	600,000.00					公司对广西扶绥尚品农业开发有限责任公司无重大影响
合计	600,000.00					

## 9、其他非流动金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
衢州市柯城区生态资源开发运营有限公司首批碳期权认购	34,226.00	
合计	34,226.00	

## 10、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	134,425,644.32	95,606,470.10
固定资产清理		-
合计	134,425,644.32	95,606,470.10

(1) 固定资产及累计折旧：

## ① 固定资产情况

项目	机器设备	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,766,458.41	88,291,120.11	11,900,621.01	10,133,720.00	124,091,919.53
2、本年增加金额					
(1) 购置	221,845.13	50,475,603.50	997,796.46	417,101.58	52,112,346.67
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额	5,724,993.77		135,491.68	913,986.39	6,774,471.84
(1) 处置或报废	5,724,993.77		135,491.68	913,986.39	6,774,471.84
4、年末余额	8,263,309.77	138,766,723.61	12,762,925.79	9,636,835.19	169,429,794.36
二、累计折旧					
1、年初余额	3,766,279.96	13,487,846.41	6,150,442.98	5,080,880.08	28,485,449.43
2、本年增加金额	1,848,558.60	4,680,080.14	1,582,078.93	1,403,109.85	9,513,827.52



项目	机器设备	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	1,848,558.60	4,680,080.14	1,582,078.93	1,403,109.85	9,513,827.52
3、本年减少金额	2,109,083.54		64,220.65	821,822.72	2,995,126.91
(1) 处置或报废	2,109,083.54		64,220.65	821,822.72	2,995,126.91
4、年末余额	3,505,755.02	18,167,926.55	7,668,301.26	5,662,167.21	35,004,150.04
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<b>4,757,554.75</b>	<b>120,598,797.06</b>	<b>5,094,624.53</b>	<b>3,974,667.98</b>	<b>134,425,644.32</b>
2、年初账面价值	<b>10,000,178.45</b>	<b>74,803,273.70</b>	<b>5,750,178.03</b>	<b>5,052,839.92</b>	<b>95,606,470.10</b>

## ② 所有权受限的固定资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产(浙(2018)衢州市不动产权第0000982号)	13,441,489.20	抵押贷款
衢州市中河沿28、30号地下1号2号	51,380,258.28	抵押贷款
衢州市东港三路21-2, 3, 6, 7, 8, 9幢	33,874,253.30	抵押贷款
机器设备	2,056,771.90	融资抵押
合计	<b>100,752,772.68</b>	-

## 11、在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	11,387,284.04	6,305,931.87
工程物资		-
合计	<b>11,387,284.04</b>	<b>6,305,931.87</b>

## (1) 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生态园建设	11,387,284.04		11,387,284.04	6,305,931.87	-	6,305,931.87
合计	<b>11,387,284.04</b>		<b>11,387,284.04</b>	<b>6,305,931.87</b>	-	<b>6,305,931.87</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
生态园建设	20,000,000.00	自筹	56.94	56.94

续：

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
生态园建设	6,305,931.87	5,081,352.17				11,387,284.04	-
合计	<b>6,305,931.87</b>	<b>5,081,352.17</b>				<b>11,387,284.04</b>	-

## 12、生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项 目	种植业	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	16,910,000.00	16,910,000.00
(1) 外购	16,910,000.00	16,910,000.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	16,910,000.00	16,910,000.00
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	140,916.67	140,916.67
(1) 计提	140,916.67	140,916.67
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	140,916.67	140,916.67
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	种植业	合计
1、年末账面价值	16,769,083.33	16,769,083.33
2、年初账面价值		

**13、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	土地	合 计
一、账面原值			
1、2022.01.01	1,695,286.00	8,284,836.07	9,980,122.07
2、本年增加金额	2,661,455.00	5,618,137.00	8,279,592.00
3、本年减少金额	1,080,769.00		1,080,769.00
4、2022.12.31	3,275,972.00	13,902,973.07	17,178,945.07
二、累计折旧			
1、2022.01.01	166,641.57	960,413.07	1,127,054.64
2、本年增加金额	1,561,213.53	774,923.45	2,336,136.98
3、本年减少金额	633,182.28		633,182.28
4、2022.12.31	1,094,672.82	1,735,336.52	2,830,009.34
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、2022.12.31	2,181,299.18	12,167,636.55	14,348,935.73
2、2022.01.01	1,528,644.43	7,324,423.00	8,853,067.43

**14、无形资产**

## (1) 2022 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	土地	软件	林权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	3,517,685.80	1,503,556.37	67,050,000.00	72,071,242.17
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	3,517,685.80	1,503,556.37	67,050,000.00	72,071,242.17
二、累计摊销	-	-	-	-

项目	土地	软件	林权	合计
1、年初余额	807,923.88	758,363.31	23,735,641.52	25,301,928.71
2、本年增加金额	85,797.24	275,607.66	7,468,508.78	7,829,913.68
(1) 计提	85,797.24	275,607.66	7,468,508.78	7,829,913.68
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	893,721.12	1,033,970.97	31,204,150.30	33,131,842.39
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	<b>2,623,964.68</b>	<b>469,585.40</b>	<b>35,845,849.70</b>	<b>38,939,399.78</b>
2、年初账面价值	<b>2,709,761.92</b>	<b>745,193.06</b>	<b>43,314,358.48</b>	<b>46,769,313.46</b>

注：经测试，无形资产期末不存在减值。

#### (2) 所有权受限的无形资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产（浙（2018）衢州市不动产权第0000982号）	2,623,964.68	抵押贷款
合计	<b>2,623,964.68</b>	-

#### 15、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少原因
装修费	12,893,624.55	23,139,235.09	4,430,480.43		31,602,379.21	-
服务费	210,000.00		210,000.00			-
合计	<b>13,103,624.55</b>	<b>23,139,235.09</b>	<b>4,640,480.43</b>		<b>31,602,379.21</b>	-

#### 16、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
信用减值准备	<b>1,705,898.41</b>	7,309,699.92	1,688,252.26	6,785,087.67

租赁差异	74,217.77	101,195.12	9,551.36	38,205.43
可抵扣亏损			-	-
合计	1,780,116.18	7,410,895.04	1,697,803.62	6,823,293.10

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	578,449.92	92,458.16
可抵扣亏损	9,682,700.80	9,874,412.49
合计	10,261,150.72	9,966,870.65

注：子公司兰溪市老农民蔬果配送有限公司以及遂昌腾辉果蔬配送有限公司、衢州明辉庄园农业科技有限公司、浙江明辉智能科技有限公司、北京明辉鼎元农业科技有限公司、浙江明辉未来农业科技有限公司、浙江明峰蔬果配送有限公司及浙江明辉鲜生供应链管理公司未来是否能获得足够的利润来弥补亏损具有不确定性，所以未对其亏损确认递延所得税资产。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	2022.12.31	2021.12.31
2022 年度		2,102,521.05
2023 年度	3,791,813.47	3,791,813.47
2024 年度	1,350,666.64	1,350,666.64
2025 年度	922,170.11	922,170.11
2026 年度	1,707,241.22	1,707,241.22
2027 年度	1,910,809.36	
合计	9,682,700.80	9,874,412.49

## 17、其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
字画	3,466,000.00	3,560,166.72
预付苗木款	4,805,000.00	
预付工程、设备款	27,410,047.02	1,722,514.00
合计	35,681,047.02	5,282,680.72

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证贷款	15,000,000.00	12,000,000.00
抵押贷款	6,600,000.00	6,600,000.00
担保、质押、抵押贷款	28,400,000.00	13,400,000.00

担保、抵押贷款	25,000,000.00	9,000,000.00
担保、信用借款		2,000,000.000
<b>合计</b>	<b>75,000,000.00</b>	<b>43,000,000.00</b>

**19、应付账款**

## (1) 应付账款情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	52,653,878.19	51,194,188.33
1 至 2 年	553,990.28	950,268.65
2 至 3 年	372,896.16	127,731.68
3 至 4 年	50,675.08	96,256.60
4 至 5 年	96,256.60	
<b>合计</b>	<b>53,727,696.31</b>	<b>52,368,445.26</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江晟泰供应链有限公司	427,117.49	未催款
杨雪泉	238,595.85	未催款
武夷山市顺发食品贸易商行	110,929.02	未催款
<b>合计</b>	<b>776,642.36</b>	

**20、合同负债**

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	4,636,918.37	1,106,173.17
减：列示于其他非流动负债的部分		-
<b>合计</b>	<b>4,636,918.37</b>	<b>1,106,173.17</b>

## (1) 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	4,636,918.37	1,106,173.17
<b>合计</b>	<b>4,636,918.37</b>	<b>1,106,173.17</b>

**21、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	597,485.14	14,238,380.07	14,137,866.75	697,998.46
二、离职后福利-设定提存计划	11,882.14	833,392.62	822,436.28	22,838.48
三、辞退福利	-			

四、一年内到期的其他福利	-			
合计	<b>609,367.28</b>	<b>15,071,772.69</b>	<b>14,960,303.03</b>	<b>720,836.94</b>

## (2) 短期薪酬列示

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	526,330.64	13,454,732.83	13,291,095.07	689,968.40
职工福利费		451,822.01	451,822.01	
社会保险费	2,618.66	325,761.92	320,350.52	8,030.06
其中：1、医疗保险费	2,043.26	298,904.50	294,068.44	6,879.32
2、工伤保险费	575.40	26,857.42	26,282.08	1,150.74
3、生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	68,535.84	6,063.31	74,599.15	
合计	<b>597,485.14</b>	<b>14,238,380.07</b>	<b>14,137,866.75</b>	<b>697,998.46</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	11,843.08	799,486.66	796,192.05	15,137.69
失业保险费	39.06	33,905.96	26,244.23	7,700.79
企业年金缴费				
合计	<b>11,882.14</b>	<b>833,392.62</b>	<b>822,436.28</b>	<b>22,838.48</b>

## 22、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	138,549.60	461,557.39
城建税	5,458.10	9,628.75
个人所得税	819.12	795.29
印花税	5,715.38	15,789.50
教育费附加	3,287.72	6,202.41
地方教育附加	2,169.60	2,662.91
房产税	262,395.24	278,248.52
城镇土地使用税	105,074.40	105,074.40
企业所得税	863,114.41	661,863.18
水利建设基金	2,055.69	3,788.47

合计	1,388,639.26	1,545,610.82
----	--------------	--------------

**23、其他应付款**

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,196,532.65	9,952,962.43
<b>合计</b>	<b>21,196,532.65</b>	<b>9,952,962.43</b>

## (1) 其他应付款情况

## ①按账龄列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	14,874,707.69	5,760,919.35
1 至 2 年	3,023,289.76	3,623,049.93
2 至 3 年	2,828,136.74	443,132.79
3 至 4 年	369,137.60	119,580.36
4 至 5 年	95,480.86	5,135.00
5 年以上	5,780.00	1,145.00
<b>合计</b>	<b>21,196,532.65</b>	<b>9,952,962.43</b>

## ②按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
借款	2,003,300.00	3,300.00
零星费用	318,566.15	242,927.50
保证金、押金	12,633,001.66	6,887,121.19
租赁款	1,491,285.00	
待报销款	2,101,794.63	262,764.48
社保	148,585.21	56,849.26
应付林权购买款	2,500,000.00	2,500,000.00
<b>合计</b>	<b>21,196,532.65</b>	<b>9,952,962.43</b>

**24、一年内到期的非流动负债**

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、27）	2,103,469.57	6,997,967.11
一年内到期的租赁负债（附注五、26）	1,150,534.65	884,912.44
<b>合计</b>	<b>3,254,004.22</b>	<b>7,882,879.55</b>

**25、其他流动负债**



项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税		143,802.51
合计		143,802.51

**26、租赁负债**

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	8,888,244.85	1,274,040.00
减：未确认融资费用	2,292,047.00	47,200.69
小计	<b>6,596,197.85</b>	<b>1,226,839.31</b>
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	1,150,534.65	884,912.44
合计	<b>5,445,663.20</b>	<b>341,926.87</b>

**27、长期应付款**

项目	2022.12.31	2021.12.31
长期应付款	2,538,740.87	8,609,284.78
未确认融资费用	133,825.95	481,671.34
合计	<b>2,404,914.92</b>	<b>8,127,613.44</b>
减：一年内到期部分（附注五、24）	2,103,469.57	6,997,967.11
合计	<b>301,445.35</b>	<b>1,129,646.33</b>

**28、股本**

项目	2021.12.31	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	137,258,000.00	6,183,800.00	-	-		6,183,800.00	143,441,800.00

注：公司 2022 年完成股票定向发行事项，定向发行股份总额为 6,183,800.00 股。

**29、资本公积**

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	23,212,906.25	38,750,392.83		61,963,299.08
合计	<b>23,212,906.25</b>	<b>38,750,392.83</b>		<b>61,963,299.08</b>

**30、盈余公积**

类别	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	16,613,278.06	4,319,965.78		20,933,243.84
合计	<b>16,613,278.06</b>	<b>4,319,965.78</b>		<b>20,933,243.84</b>

## 31、未分配利润

项目	2022.12.31	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	141,600,960.43	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,930,649.32	-
调整后期初未分配利润	139,670,311.11	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,882,613.91	-
减：提取法定盈余公积	4,319,965.78	10%
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备金		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
其他		-
期末未分配利润	178,232,959.24	-

## 32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	527,100,144.26	421,506,063.41	510,224,748.50	426,831,406.06
其他业务	1,907,928.01	3,183,614.01	1,555,830.98	3,183,614.01
合计	529,008,072.27	424,689,677.42	511,780,579.48	430,015,020.07

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
配送服务	527,084,604.26	421,499,864.11	510,079,908.50	426,714,336.99
销售商品	15,540.00	6,199.30	144,840.00	117,069.07
合计	527,100,144.26	421,506,063.41	510,224,748.50	426,831,406.06

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

餐饮类	13,764,834.12	10,399,252.90	7,409,920.87	6,751,349.97
粮油类	41,194,888.18	35,710,192.85	23,189,041.38	21,207,599.62
蔬菜类	224,433,917.31	164,014,081.73	300,988,849.92	230,725,369.98
水果类	14,853,678.11	13,209,444.17	15,640,614.55	15,272,265.14
肉类	139,605,900.74	117,917,354.29	104,589,607.99	97,678,845.69
新鲜鱼类	25,791,449.00	22,462,693.99	18,027,142.75	17,119,391.59
干货类	65,414,391.88	56,015,291.99	37,844,463.12	35,530,767.06
其他	2,041,084.92	1,777,751.49	2,535,107.92	2,545,817.01
合计	527,100,144.26	421,506,063.41	510,224,748.50	426,831,406.06

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
浙江	404,216,534.13	316,047,580.07	407,929,092.09	334,014,568.75
福建	10,505,377.57	7,404,139.58	9,881,440.94	9,131,364.88
安徽	31,463,523.02	28,540,279.21	26,011,482.29	24,973,314.62
北京	21,445,286.15	19,227,628.02	16,577,541.06	16,299,885.80
广西	27,562,360.36	23,533,885.14	33,730,300.86	28,899,428.84
海南	156,614.67	0.00	270,927.09	263,337.58
山东	676,036.84	595,408.55	1,833,060.02	1,734,261.76
上海	9,926,762.09	7,985,045.06	5,119,972.03	4,877,959.93
天津	3,329,805.43	3,301,764.72	1,461,011.25	1,431,791.03
江西	10,516,779.97	7,952,829.21	7,409,920.87	5,205,492.87
四川	14,332.77	11,166.05		
辽宁	1,846,374.50	1,551,665.76		
河北	5,440,356.76	5,354,672.04		
合计	527,100,144.26	421,506,063.41	510,224,748.50	426,831,406.06

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				1,483,429.91	1,483,429.91
在某一时点确认收入	527,524,642.36				527,524,642.36
合计	527,524,642.36			1,483,429.91	529,008,072.27

## (6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、28。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司销售商品业务，在商品送达指定地点，取得验收单据时予以确认销售收入。

## 33、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城建税	23,011.08	30,319.19
教育费附加	10,173.85	15,662.42
土地使用税	105,074.40	105,074.40
地方教育费附加	6,922.42	10,441.64
印花税	135,619.22	140,998.70
车船税	14,177.92	7,391.46
房产税	278,248.44	306,819.94
地方水利建设基金	3,278.96	8,803.98
合计	<b>576,506.29</b>	<b>625,511.73</b>

## 34、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
业务招待费	1,458,498.89	209,475.91
工资	6,624,653.21	4,721,106.55
折旧费	4,420,612.42	3,365,867.61
交通费	29,695.27	34,677.14
房租费	376,905.28	1,542,909.85
其他	513,166.55	670,937.24
策划费	187,139.60	566,666.68
广告费	118,231.00	69,974.41
办公费	17,679.80	242,313.29
差旅费	133,356.21	222,283.13
通讯费	10,452.20	20,120.97
水电费	419,132.78	376,053.38
装修费	138,545.88	205,444.11
合计	<b>14,448,069.09</b>	<b>12,247,830.27</b>

## 35、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
办公费	1,244,547.96	997,347.07
保险费	284,145.64	263,064.16
差旅费	161,209.93	204,188.33
福利费	-	3,374.03
开办费	56,334.19	268,586.30
工资	6,820,266.26	5,959,912.26
折旧费	3,478,350.62	3,779,697.13
摊销费	7,829,913.68	7,031,915.78
通讯费	38,911.66	219,176.15
交通费	508,715.94	21,406.11
咨询费	5,047,788.18	113,906.99
业务招待费	1,522,967.10	42,235.66
劳务费	127,618.22	1,241,201.35
其他	484,229.48	372,210.79
租赁费	289,469.34	810,786.79
装修费	4,800,983.53	1,776,225.63
盘亏	313,785.00	
合计	33,009,236.73	23,105,234.53

**36、财务费用**

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	5,018,146.07	3,648,695.99
减：利息收入	73,134.09	26,968.12
手续费	126,710.18	267,728.71
租赁费用	1,000,147.80	362,537.10
合计	6,071,869.96	4,251,993.68

**37、其他收益**

项目	2022 年度	2021 年度
个税返还	526.54	
政府补助	1,721,055.75	456,464.87

合计	1,721,582.29	456,464.87
----	--------------	------------

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
稳岗补贴	73,350.63	10,827.76
衢州市大商贸政策补贴		300,000.00
2020 年直接融资奖励资金		27,390.00
余杭区菜篮子政策补助	20,000.00	16,000.00
衢州智造新城管理委员会服务业付标准化战略奖	206,000.00	100,000.00
疫情补助		2,000.00
待报解预算收入		247.11
衢州市商务局2021年农商互联农产品供应链建设资金	1,350,000.00	
衢州智造新城管理委员会大商贸投保食品安全责任险补助	30,000.00	
衢州市市场监督管理局投保食品安全责任险补助	30,000.00	
杭州市余杭区就业管理服务中心补助	6,000.00	
衢州市人才和就业管理中心2022年一次性扩岗补贴	3,000.00	
江山市人才和就业管理中心职工失业保险基金	2,705.12	
合计	1,721,055.75	456,464.87

### 38、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品	4.81	
合计	4.81	

### 39、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
信用减值损失	-4,160,113.14	-2,372,113.94
合计	-4,160,113.14	-2,372,113.94

### 40、资产减值损失

项目	2022年度	2021年度
存货跌价	-399,600.00	

合计	-399,600.00
----	-------------

**41、资产处置收益**

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-39,865.99	-102,185.96	-39,865.99
租赁提前确认	23,221.25		23,221.25
合计	-16,644.74	-102,185.96	-16,644.74

**42、营业外收入**

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款利得	17,694.94	156,969.58	17,694.94
其他	64,826.66	148,952.56	64,826.66
合计	82,521.60	305,922.14	82,521.60

**43、营业外支出**

项目	2022 年	2021 年	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及违约支出	29,900.00	30.46	29,900.00
罚款支出	13,046.77	5,907.43	13,046.77
其他	49,508.50	105,507.83	49,508.50
资产报废	3,711,700.89	67,196.27	3,711,700.89
捐款	391,199.74	26,808.00	391,199.74
无法回收应收款	11,139.47		11,139.47
合计	4,206,495.37	205,449.99	4,206,495.37

**44、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	363,347.45	15,117.26
递延所得税费用	-282,736.95	-757,826.41
合计	80,610.50	-742,709.15

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度发生额
----	------------

利润总额	43,233,968.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,430,683.71
子公司适用不同税率的影响	-11,560.30
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-13,772,868.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,309,109.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,497.58
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	122,748.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	80,610.50

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
政府补助	1,721,055.75	456,464.87
利息收入	73,134.09	26,968.12
其他收入	46,693.23	15,933.31
收回往来款	23,765,243.47	17,996,309.05
合计	25,606,126.54	18,495,675.35

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
付现费用	14,693,727.58	11,301,980.57
其他支出	22,400.00	
罚款支出	13,046.77	5,907.43
捐赠支出	391,199.74	26,808.00
支付往来款	20,522,236.50	21,235,114.26
合计	35,642,610.59	32,569,810.26

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收到借款	5,953,617.44	9,940,000.00
合计	5,953,617.44	9,940,000.00



## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付借款	9,940,864.95	3,389,859.46
支付租赁相关款项	1,021,220.00	1,095,141.70
支付股票发行费用	207,547.17	
合计	11,169,632.12	4,485,001.16

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	50,171,120.63	40,360,335.47
加：信用减值损失	4,160,113.14	2,372,113.94
资产减值准备	399,600.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,654,744.19	8,197,381.48
使用权资产折旧	2,336,136.98	1,127,054.64
无形资产摊销	7,829,913.68	7,906,409.40
长期待摊费用摊销	4,640,480.43	952,037.73
资产处置损失（收益以“-”号填列）	16,644.74	102,185.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,711,700.89	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,974,280.58	4,011,233.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-4.81	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-106,404.85	-757,826.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,365,813.23	-5,734,316.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,501,223.57	-58,747,584.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,598,877.98	26,279,998.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,520,166.78	26,069,022.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

发行股票购买资产		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	82,986,527.69	67,392,313.90
减：现金的期初余额	67,392,313.90	87,680,704.17
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	<b>15,594,213.79</b>	<b>-20,288,390.27</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	82,986,527.69	67,392,313.90
其中：库存现金	54,090.46	3,464.09
可随时用于支付的银行存款	82,932,437.23	67,388,849.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	<b>82,986,527.69</b>	<b>67,392,313.90</b>

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	100,752,772.68	抵押借款
无形资产	2,623,964.68	抵押借款
合计	<b>103,376,737.36</b>	-

## 48、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	73,350.63				73,350.63			是
余杭区菜篮子政策补助	20,000.00				20,000.00			是
衢州智造新城管理委员会服务业付标准化战略奖	206,000.00				206,000.00			是
衢州市商务局2021年农商互联农产品供应链建设资金	1,350,000.00				1,350,000.00			是
衢州智造新城管理委员会大商贸投保食品安全责任险补助	30,000.00				30,000.00			是
衢州市市场监督管理局投保食品安全责任险补助	30,000.00				30,000.00			是
杭州市余杭区就业管理服务中心补助	6,000.00				6,000.00			是
衢州市人才和就业管理中心2022年一次性扩岗补贴	3,000.00				3,000.00			是
江山市人才和就业管理中心职工失业保险基金	2,705.12				2,705.12			是
<b>合计</b>	<b>1,721,055.75</b>				<b>1,721,055.75</b>			-

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	73,350.63	-	-
余杭区菜篮子政策补助	与收益相关	20,000.00	-	-
衢州智造新城管理委员会服务业付标准化战略奖	与收益相关	206,000.00	-	-
衢州市商务局2021年农商互联农产品供应链建设资金	与收益相关	1,350,000.00	-	-
衢州智造新城管理委员会大商贸投保食品安全责任险补助	与收益相关	30,000.00	-	-
衢州市市场监督管理局投保食品安全责任险补助	与收益相关	30,000.00	-	-
杭州市余杭区就业管理服务	与收益相关	6,000.00	-	-

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中心补助				
衢州市人才和就业管理中心 2022年一次性扩岗补贴	与收益相关	3,000.00		
江山市人才和就业管理中心 职工失业保险基金	与收益相关	2,705.12		-
合计	-	1,721,055.75		-

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

公司于 2022 年 1 月 27 日设立了全资子公司广西崇左明辉庄园农业科技有限公司，认缴出资 1000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资；公司于 2022 年 6 月 10 日设立了全资子公司浙江明辉鲜生供应链管理有限公司，认缴出资 1000 万元；公司于 2022 年 8 月 24 日设立了全资子公司浙江茗鲜蔬果配送有限公司，认缴出资 1000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资；公司于 2022 年 9 月 20 日设立了全资子公司浙江明峰蔬果配送有限公司，认缴出资 500 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资；公司于 2022 年 12 月 15 日设立了子公司浙江明辉未来农业科技有限公司，认缴出资 2100 万元。

## 七、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	
兰溪市老农民蔬果配送有限公司	兰溪	浙江省金华市兰溪经济开发区（兰江街道渔洲路 10 号）	对企事业单位、学校食堂的蔬菜、水果、肉类、农副产品（国家专项审批项目除外）配送（非机动车配送）。	51.00		直接投资
建德安顺蔬果配送有限公司	建德	建德市新安江街道电大路 18 号	初级食用农产品、日用百货、针织品、卫生用品的销售；对本单位经营的商品使用自有车辆进行配送；销售：预包装食品兼散装食品；种植：蔬菜、水果。	100.00		直接投资
建德明信蔬果配送有限公司	建德	建德市更楼街道后塘工业园区	对本单位经营的商品使用自有车辆进行配送，销售：初级食用农产品、日用百货、针织品、卫生用品、预包装食品、散装食品，种植：蔬菜，水果。	100.00		设立
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	遂昌	浙江遂昌县妙高街道源口村	食品经营；蔬菜、水果种植；蔬菜、水果、国家政策允许的食用农产品、鲜活水产品、鲜活肉类、文体用品、日用百货、针织品、	67.00		设立

			卫生用品的销售及配送服务（不含货物运输服务）；餐饮管理服务。		
北京明元农业科技有 限公司	北京	北京市丰台区新发地京良桥西侧2000米路北丰和顺市场1号交易厅商11号	销售食品；道路货物运输；销售粮食、新鲜水果、新鲜蔬菜、日用百货、文化用品、体育用品、未经加工的干果、水产品、鲜肉、鲜蛋；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、道路货物运输以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	51.00	设立
衢州明园农业科技有 限公司	衢州	江省衢州市柯城区石室乡沙埠二村196号	农业技术开发；旅游景区开发、管理服务；水果、蔬菜种植及销售；淡水鱼养殖。（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）	100.00	设立
浙江明辉智能科技有 限公司	浙江	浙江省衢州市衢江区东迹大道777号3幢512室	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能农业管理；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；软件开发；数据处理和存储支持服务；互联网数据服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；智能农机装备销售；蔬菜种植；新鲜水果零售；水果种植；新鲜水果批发；日用百货销售；针纺织品销售；个人卫生用品销售；餐饮管理；文具用品批发；体育用品及器材批发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品研发；工业设计服务；实验分析仪器销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；农产品质量安全检测；烟草制品零售；食品经营；城市配送运输服务（不含危险货物）；住宅室内装饰装修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	60.00	设立
广西崇吉链公司	广西壮 族自治 区	广西壮族自治区崇左市扶绥县新宁镇兴港路99号[聚氯乙烯(PVC-U)管材厂房]	许可项目：道路货物运输（含危险货物）；农产品质量安全检测；餐饮服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：供应链管理；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；蔬菜种植；水果种植；食用菌种植；水产品批发；农副产品销售；食用农产品批发；未经加工的坚果、干果销售；厨具卫具及日用杂品批发；	51.00	设立

			新鲜水果批发；新鲜蔬菜批发；鲜肉批发；初级农产品收购；水产品零售；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；包装服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；饲料添加剂销售；信息技术咨询服务；生物有机肥料研发；农作物栽培服务；新鲜蔬菜零售；新鲜水果零售；牲畜销售（不含犬类）；运输货物打包服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
福建未来食品科技有限责任公司	福建	福建省泉州台商投资区张坂镇泉东大道与海城大道交界中重智慧产业园区 43 号运营中心 1 楼	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；蔬菜种植；水果种植；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；食用农产品批发；食用农产品零售；水产品批发；水产品零售；鲜肉批发；鲜肉零售；五金产品批发；五金产品零售；餐饮管理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：城市配送运输服务（不含危险货物）；道路货物运输（不含危险货物）；食品经营；保健食品销售；农产品质量安全检测；烟草制品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	100.00	设立
江西状元郎供应链有限公司	江西	江西省抚州市抚州高新技术产业开发区金柅大道 118 号	许可项目：城市配送运输服务（不含危险货物），食品经营，保健食品销售，农产品质量安全检测，烟草制品零售，道路货物运输（不含危险货物）（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） 一般项目：蔬菜种植，水果种植，新鲜蔬菜批发，新鲜蔬菜零售，新鲜水果批发，新鲜水果零售，食用农产品批发，食用农产品零售，水产品批发，水产品零售，鲜肉批发，鲜肉零售，五金产品批发，五金产品零售，餐饮管理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，粮油仓储服务，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	70.00	设立
广西崇辉庄园农业科技有	广西壮族自治区	广西壮族自治区崇左市扶绥县新宁镇园湖路 1 号第 9 号楼	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业科学研究和试验发展；智能农业管理；游览景区管理；水果种植；蔬菜种植；新鲜水果批发；	100.00	设立

司		1 层 B1093 号商铺	新鲜蔬菜批发;水产品批发;体验式拓展活动及策划;教育教学检测和评价活动。			
浙江明峰蔬果配送有限公司	浙江	浙江省衢州市柯城区姜家山乡衢州农商城 7 幢 108 号	许可项目:城市配送运输服务(不含危险货物);食品销售;农产品质量安全检测;烟草制品零售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:蔬菜种植;水果种植;新鲜蔬菜批发;新鲜蔬菜零售;新鲜水果批发;新鲜水果零售;食用农产品批发;食用农产品零售;鲜肉批发;水产品批发;水产品零售;鲜肉零售;五金产品批发;五金产品零售;餐饮管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;粮油仓储服务;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)	100.00		设立
浙江明来农业科技有限公司	浙江	浙江省衢州市柯城区姜家山乡三山村中山西路 133 号 305 室	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;谷物种植;薯类种植;花卉种植;水果种植;草种植;石斛种植;蔬菜种植;豆类种植;食用菌种植;油料种植;食用农产品批发;棉花种植;树木种植经营;农作物栽培服务;农业科学研究和试验发展;初级农产品收购;农副产品销售;旅游开发项目策划咨询;游览景区管理;会议及展览服务;农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营;休闲观光活动;露营地服务;组织文化艺术交流活动;体验式拓展活动及策划;自动售货机销售;牲畜销售;宠物销售;非居住房地产租赁;运输设备租赁服务;休闲娱乐用品设备出租;柜台、摊位出租;园区管理服务	70.00	30.00	设立
浙江茗鲜蔬果配送有限公司	浙江	浙江省台州市临海市汇溪镇浚头村 2-4 号	许可项目:城市配送运输服务(不含危险货物);农产品质量安全检测;食品销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;蔬菜种植;水果种植;五金产品批发;新鲜蔬菜批发;新鲜蔬菜零售;新鲜水果批发;新鲜水果零售;食用农产品批发;食用农产品零售;水产品批发;鲜肉批发;水产品零售;鲜肉零售;餐饮管理;粮油仓储服务;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)	100.00		设立
浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	浙江	浙江省衢州市东港三路 21-3 幢 101 室	一般项目:供应链管理服务;国内货物运输代理;运输货物打包服务;蔬菜种植;水果种植;新鲜水果批发;新鲜水果零售;食用农产品批发;食用农产品零售;水产品批发;鲜肉批发;鲜肉零售;五金产品批	100.00		设立

		发；五金产品零售；餐饮管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；粮油仓储服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；道路货物运输站经营（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：城市配送运输服务（不含危险货物）；农产品质量安全检测；烟草制品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）		
--	--	---	--	--

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2022年归属于少数股东的损益	2022年向少数股东分派的股利	2022年少数股东权益余额
兰溪市老农民蔬果配送有限公司	49.00	-582.15		490,550.24
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	33.00	-9,041.88		-208,374.22
北京明辉鼎元科技有限公司	49.00	-337,695.99		-3,153,277.84
浙江明辉智能科技有限公司	40.00	-218,028.04		-372,665.16
广西崇左明吉供应链有限公司	49.00	836,091.88		1,579,483.61
合计	-	270,743.82		-1,664,283.37

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰溪市老农民蔬果配送有限公司	1,049,135.02		1,049,135.02	48,012.07		48,012.07
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	261,869.50		261,869.50	780,896.06		780,896.06
北京明辉鼎元科技有限公司	16,219.97	50,594.97	66,814.94	2,554,575.70		2,554,575.70
浙江明辉智能科技有限公司	2,308,258.49	757,544.52	3,065,803.01	20,000.00		20,000.00
广西崇左明吉供应链有限公司	13,471,994.27	871,173.69	14,343,167.96	10,907,952.72		10,907,952.72

续:

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰溪市老农民蔬果配送有限公司		-1,188.06		-1,188.06
遂昌腾辉果蔬配送有限公司		-27,399.64		8.44
北京明辉鼎元科技有限公司	267,076.78	-689,175.49		-714,735.33
浙江明辉智能科技有限公司	15,540.00	-545,070.09		101,853.93



子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西崇左明吉供应链有限公司	25,551,571.86	1,706,309.95		-1,761,531.34

## 八、关联方及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例%
何云峰	实际控制人、董事长、总经理	17.8823
余萍萍	实际控制人、董事	8.2111

#### (2) 不存在控制关系的关联方：

关联方	备注
姚秀梅	财务总监、董事
黄龙	股东（持股比例 21.7588%）
杭州信倍股权投资合伙企业（有限合伙）	股东（持股比例 5.9574%）
胡建云	董事
周红兵	董事
吴洁玲	董事
丁浩彬	董事
邵阳	董事
程欣欣	董事
纪波	监事会主席
王玲	监事
徐孟凯	职工代表监事
徐梦婷	董事会秘书
姜政建	子公司遂昌腾辉果蔬配送有限公司股东
严伟	子公司遂昌腾辉果蔬配送有限公司股东

### 2、关联方交易情况

#### (1) 关联保证情况

##### ①为取得银行借款进行的担保：

保证方	被保证方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
何云峰、余萍萍	浙江明辉蔬果配送股份有限公司	14,740,000.00	2021.03.08	2022.03.08	是

何云峰、余萍萍、黄龙	浙江明辉蔬果配送股份有限公司	5,000,000.00	2022.01.27	2023.01.26	否
何云峰、余萍萍	浙江明辉蔬果配送股份有限公司	13,400,000.00	2022.02.17	2023.02.16	否
何云峰、余萍萍	浙江明辉蔬果配送股份有限公司	20,000,000.00	2022.08.24	2023.08.23	否
何云峰、余萍萍	浙江明辉蔬果配送股份有限公司	5,000,000.00	2022.04.20	2022.12.29	是
何云峰、余萍萍、黄龙	浙江明辉蔬果配送股份有限公司	10,000,000.00	2022.05.24	2022.09.23	是
何云峰、余萍萍	浙江明辉蔬果配送股份有限公司	15,000,000.00	2022.04.20	2023.04.19	否

## (2) 关联资金拆借情况

无

## (3) 关联方交易情况

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (4) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	1,108,841.52	1,100,070.57

## 3、关联方应收应付款项

## (1) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
胡建云		108,055.00
姚强	15,438.68	265,453.68
余丽丽	32,450.00	51,870.00
合计	47,888.68	425,378.68

## (2) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
余萍萍	-	17,389.50
姚强	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	17,389.50

## 九、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 27 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在除上述事项外应披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	102,129,408.02	5,223,285.25	96,906,122.77
合计	<b>102,129,408.02</b>	<b>5,223,285.25</b>	<b>96,906,122.77</b>

续：

种类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	100,705,471.19	5,278,246.59	95,427,224.60
合计	<b>100,705,471.19</b>	<b>5,278,246.59</b>	<b>95,427,224.60</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——货款组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	99,968,590.08	5.00	4,996,698.01
1 至 2 年	2,133,668.72	10.00	213,366.87
2 至 3 年	1,771.22	30.00	531.37
3 至 4 年	25,378.00	50.00	12,689.00
合计	<b>102,129,408.02</b>	-	<b>5,223,285.25</b>

② 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,278,246.59	3,604,682.07		3,659,643.41	5,223,285.25

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,659,643.41

其中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	款项是否因关联交易产生
磐安县绿福蔬菜专业合作社	应收货款	3,237,786.00	无法收回	经总经理审批	否
衢州市柯城多都餐厅	应收货款	281,323.13	无法收回	经总经理审批	否
<b>合计</b>		<b>3,519,109.13</b>			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,374,869.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,968,743.46 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比	坏账准备期末余额
上海山里娃实业发展有限公司	14,284,747.18	1 年以内	13.99	714,237.36
衢州市佳佩农产品配送有限公司	7,285,997.69	1 年以内	7.13	364,299.88
浙江盛捷供应链管理有限公司	6,398,330.04	1 年以内	6.26	319,916.50
衢江区绿泰农产品配送有限公司	5,713,838.17	1 年以内	5.59	285,691.91
龙游县阳成农产品有限公司	5,691,956.23	1 年以内	5.57	284,597.81
<b>合计</b>	<b>39,374,869.31</b>		<b>38.54</b>	<b>1,968,743.46</b>

## 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	120,789,536.55	28,573,272.20

合计	120,789,536.55	28,573,272.20
----	----------------	---------------

(1) 其他应收款情况：

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	122,296,150.42	1,506,613.87	120,789,536.55
合计	122,296,150.42	1,506,613.87	120,789,536.55

续：

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	29,636,393.53	1,063,121.33	28,573,272.20
合计	29,636,393.53	1,063,121.33	28,573,272.20

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	-	-	-	-
关联方借款	97,220,221.00			回收的可能性
保证金	5,822,278.00	5.00	291,113.90	回收的可能性
代垫社保				回收的可能性
备用金	1,760,487.94	5.00	88,024.40	回收的可能性
押金	1,236,225.72	5.00	61,811.28	回收的可能性
合计	106,039,212.66		440,949.58	-

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失%	坏账准备	理由
组合计提：	-	-	-	-
关联方借款	10,767,430.46			回收的可能性
保证金	4,385,472.00	16.24	712,111.53	回收的可能性
备用金	865,516.30	25.57	221,300.18	回收的可能性
押金	238,519.00	55.45	132,252.58	回收的可能性
合计	16,256,937.76		1,065,664.29	-

## C. 2022 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	430,854.72	632,266.61		1,063,121.33
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	10,094.86	433,397.68	30,000.00	473,492.54
本期转回				
本期转销			30,000.00	30,000.00
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	440,949.58	1,065,664.29		1,506,613.87

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
关联方借款	108,892,507.58	16,362,433.08
保证金	10,207,750.00	10,591,443.71
备用金	2,626,004.24	2,486,107.15
押金	1,474,744.72	195,408.07
代垫社保	-	1,001.52
合计	123,201,006.54	29,636,393.53

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
衢州明辉庄园农业科技有 限公司	是	关联方借 款	65,762,685.31	1 年以内	53.38	
浙江明辉鲜生	是	关联方借	38,147,280.78	1 年以内	30.96	

供应链管理有 限公司		款				
北京明辉鼎元 科技有限公司	是	关联方借 款	2,121,712.03	1 年以内	1.72	
浙江明峰蔬果 配送有限公司	是	关联方借 款	1,175,478.57	1 年以内	0.95	
中国人民解放 军海军士官学 校	否	保证金	800,000.00	1 年以内	0.65	80,000.00
合计	-	-	108,007,156.69		87.66	80,000.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兰溪市老农民蔬菜 配送有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00	1,020,000.00	-	1,020,000.00
建德安顺蔬果配送 有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
建德明信蔬果配送 有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
遂昌腾辉果蔬配送 有限公司	810,000.00	810,000.00		810,000.00	810,000.00	-
衢州明辉庄园农业 科技有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
北京明辉鼎元科技 有限公司	4,894,000.00	4,894,000.00		4,894,000.00	4,894,000.00	-
浙江明辉智能科技 有限公司	3,848,601.64		3,848,601.64	3,848,601.64	-	3,848,601.64
广西崇左明吉供应 链有限公司	461,575.22		461,575.22	461,575.22	-	461,575.22
浙江明辉鲜生供应 链管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
浙江明辉未来农业 科技有限公司	13,744,727.00		13,744,727.00			
合计	54,778,903.86	5,704,000.00	49,074,903.86	31,034,176.86	5,704,000.00	25,330,176.86

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
兰溪市老农民蔬菜配送有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00

建德安顺蔬果配送有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
建德明信蔬果配送有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	810,000.00		810,000.00
衢州明辉庄园农业科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
北京明辉鼎元科技有限公司	4,894,000.00		4,894,000.00
浙江明辉智能科技有限公司	3,848,601.64		3,848,601.64
广西崇左明吉供应链有限公司	461,575.22		461,575.22
浙江明辉鲜生供应链管理有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00
浙江明辉未来农业科技有限公司		13,744,727.00	13,744,727.00
<b>合计</b>	<b>31,034,176.86</b>	<b>23,744,727.00</b>	<b>54,778,903.86</b>

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>488,093,821.84</b>	<b>388,170,986.21</b>	477,165,837.31	399,408,564.57
其他业务	1,907,928.01	3,183,614.01	1,555,830.98	3,183,614.01
<b>合计</b>	<b>490,001,749.85</b>	<b>391,354,600.22</b>	<b>478,721,668.29</b>	<b>402,592,178.58</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
配送服务	<b>488,093,821.84</b>	<b>388,170,986.21</b>	477,165,837.31	399,408,564.57
<b>合计</b>	<b>488,093,821.84</b>	<b>388,170,986.21</b>	<b>477,165,837.31</b>	<b>399,408,564.57</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
粮油类	<b>37,790,903.86</b>	<b>32,880,238.03</b>	22,200,817.08	20,596,894.77
蔬菜类	<b>218,262,582.84</b>	<b>159,278,110.20</b>	280,157,905.99	213,632,360.69
水果类	<b>13,309,902.46</b>	<b>12,018,566.37</b>	15,090,391.76	15,062,240.92
肉类	<b>119,859,555.27</b>	<b>100,550,289.78</b>	102,648,195.15	95,783,512.76
新鲜鱼类	<b>24,489,900.81</b>	<b>21,264,074.27</b>	17,430,503.84	16,951,258.90
干货类	<b>58,787,305.81</b>	<b>50,068,821.47</b>	37,113,583.18	34,845,714.57



其他	1,828,836.67	1,711,633.19	2,524,440.31	2,536,581.96
餐饮类	13,764,834.12	10,399,252.90		
合计	488,093,821.84	388,170,986.21	477,165,837.31	399,408,564.57

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
浙江	391,028,860.35	304,361,589.96	402,049,410.67	336,563,367.71
江苏			38,245,427.41	31,997,547.30
北京	21,178,209.37	19,105,426.06	18,396,522.76	15,391,215.29
福建	10,505,377.57	7,404,139.58	10,650,562.48	8,910,656.78
安徽	31,463,523.02	28,540,279.21	7,469,278.04	6,249,075.86
广西	2,010,788.50	2,007,000.01	354,635.95	296,701.63
海南	156,614.67	0.00		
山东	676,036.84	595,408.55		
上海	9,926,762.09	7,985,045.06		
天津	3,329,805.43	3,301,764.72		
江西	10,516,779.97	7,952,829.21		
四川	14,332.77	11,166.05		
辽宁	1,846,374.50	1,551,665.76		
河北	5,440,356.76	5,354,672.04		
合计	488,093,821.84	388,170,986.21	477,165,837.31	399,408,564.57

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				1,467,889.91	1,467,889.91
在某一时点确认收入	488,533,859.94				488,533,859.94
合 计	488,533,859.94			1,467,889.91	488,533,859.94

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、28。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司销售商品业务，在商品送达指定地点，取得验收单据时予以确认销售收入。

#### 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益	-16,644.74	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,721,055.75	-
委托他人投资或管理资产的损益	4.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,124,500.31	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	526.54	-
非经常性损益总额	-2,419,557.95	-
减：非经常性损益的所得税影响数	-514,723.88	-
非经常性损益净额	-1,904,834.07	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-176,358.10	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,728,475.97	-

## 2、净资产收益率及每股收益

## (1) 2022 年 12 月 31 日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	12.61	0.31	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.12	0.33	0.33

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。
-------------

浙江明辉蔬果配送股份有限公司

2023 年 4 月 27 日