



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

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）本着谨慎性的原则对公司2023年度财务报告出具了非标准审计意见，董事会认为，审计意见客观、真实地反映了公司2023年度的财务状况和经营成果，同意该审计意见。

针对上述导致公司2023年度财务报告形成非标准审计意见的事项，公司董事会高度重视，将积极采取措施予以化解，努力改善公司经营环境，不断提高公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东的利益。

- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于对商业秘密的保护，最大程度规避商业风险对公司造成的不利影响，公司与客户签订了保密协议，因此涉及保密条款的客户公司以客户 A 列示。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况 .....	137

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 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会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本年度	指	2023 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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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 -		
法定代表人	何云峰	成立时间	2009 年 8 月 19 日
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	何云峰、余萍萍
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	明辉股份	证券代码	837510
挂牌时间	2016 年 5 月 17 日	分层情况	创新层
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
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室		
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	电子邮箱	593661339@qq.com
传真	0570-8880811		
公司办公地址	浙江省衢州市绿色产业集聚区绿川中路 17 号	邮政编码	324000
公司网址	http://www.zjmhgf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330802693619438E		
注册地址	浙江省衢州市绿色产业集聚区绿川中路 17 号		
注册资本（元）	143,441,800	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、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、部队、监狱等），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。

在现有业务模式中，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。

报告期实现营业收入 575,146,577.09 元。

报告期内，公司的业务模式较上年度未发生变化。

##### 二、经营计划

##### 1、公司财务状况

公司总资产为 **700,976,630.26** 元，较上年末总资产增加 **130,667,650.24** 元，同比增长 **22.91%**；负债总额 260,464,943.31 元，较上年末负债总额增加 93,062,982.08 元，同比增加 55.59%；归属于挂牌公司股东的净利润为 **37,137,959.40** 元，较上年同期归属于挂牌公司股东的净利润减少 **11,488,676.41** 元，同比减少 **13.40%**。

公司本期资产较上年末增长是公司产业链延伸，子公司产业园等项目建设。负债总额增长是因为公司以资产抵押向银行贷款，用于补充流动资金及子公司产业链的延伸。归属于挂牌公司股东的净利润下降是因为公司产业延伸增加了成本投入。公司总体财务状况维持在合理水平，保持良好状态。

##### 2、公司经营成果

公司实现营业收入 575,146,577.09 元，较上年同期营业收入**增加 46,138,504.82** 元，同比增加 **8.72%**，营业收入增加的主要原因为公司调整了业务拓展的步伐，夯实基础，公司的经营状况稳定的发展，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。

报告期内，公司继续加大市场开发力度，先后中标温岭教育局、平湖教育局、中国人民解放军 91\*\*\* 部队、中国联合\*\*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。

报告期内，因业务开拓需要，先后设立了萧山分公司、衢州常新子公司，参股开化县钱源子公司等分支机构，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，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。根据公开资料预测全国中小学人数超 2.1 亿，食堂配送收入超过 3000 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的由原承包制改为面向社会公开招投标始于 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) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	575,146,577.09	529,008,072.27	8.72%
毛利率%	17.09%	19.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,137,959.40	42,882,613.91	-13.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,140,415.83	51,805,424.34	-10.02%
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）	8.78%	12.61%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	9.49%	13.12%	-
基本每股收益	0.26	0.31	-16.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	700,976,630.26	570,308,980.02	22.91%
负债总计	260,464,943.31	167,401,961.23	55.59%

归属于挂牌公司股东的净资产	441,680,576.77	404,571,302.16	9.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	2.82	9.17%
资产负债率%（母公司）	33.77%	31.37%	-
资产负债率%（合并）	37.16%	29.35%	-
流动比率	1.71	1.78	-
利息保障倍数	8.67	9.62	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	42,818,941.87	73,326,071.78	-41.60%
应收账款周转率	4.14	4.82	-
存货周转率	19.10	14.44	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	22.91%	31.16%	-
营业收入增长率%	8.72%	3.37%	-
净利润增长率%	-12.73%	6.92%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	88,676,347.25	12.65%	82,986,527.69	14.55%	6.86%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	156,185,187.40	22.28%	106,185,404.73	18.62%	47.09%
预付款项	59,768,138.50	8.53%	50,207,621.16	8.80%	19.04%
存货	19,293,922.16	2.75%	29,695,959.65	5.21%	-35.03%
其他流动资产	5,482,167.93	0.78%	947,645.03	0.17%	478.50%
其他权益工具投资	529,694.15	0.08%	600,000.00	0.11%	-11.72%
固定资产	150,760,002.90	21.51%	134,425,644.32	23.57%	12.15%
在建工程	66,173,759.95	9.44%	11,387,284.04	2.00%	481.12%
使用权资产	12,558,527.81	1.79%	14,348,935.73	2.52%	-12.48%
无形资产	32,510,439.72	4.64%	38,939,399.78	6.83%	-16.51%
长期待摊费用	28,685,277.27	4.09%	31,602,379.21	5.54%	-9.23%
其他非流动资产	42,649,788.49	6.08%	35,681,047.02	6.26%	19.53%
递延所得税资产	4,204,425.73	0.60%	1,780,116.18	0.31%	136.19%
短期借款	111,000,000.00	15.84%	75,000,000.00	13.15%	48.00%
应付账款	71,514,369.77	10.20%	53,727,696.31	9.42%	33.11%
应付职工薪酬	1,478,200.02	0.21%	720,836.94	0.13%	105.07%
其他应付款	12,480,898.99	1.78%	21,196,532.65	3.72%	-41.12%
一年内到期的非流动负债	1,346,456.52	0.19%	3,254,004.22	0.57%	-58.62%
租赁负债	6,465,342.07	0.92%	5,445,663.20	0.95%	18.72%

长期应付款	0.00	0.00%	301,445.35	0.05%	-100.00%
-------	------	-------	------------	-------	----------

### 项目重大变动原因：

1、应收账款本期期末金额 156,185,187.40 元与上年期末相较上涨 47.09%，原因为：本期期末跨期销售，教育系统及春节前集中销售增加。

2、存货本期期末金额 19,293,922.16 元与上年期末相较下降 35.03%，原因为：本期期末教育系统及春节前集中销售增加，产品销售顺畅，存货占用水平降低，流动性增强，

3、其他流动资产本期期末金额 5,482,167.93 元与上年期末相较上涨 478.50%，原因为：本期期末有待抵扣的增值税未抵扣。

4、在建工程本期期末金额 66,173,759.95 元与上年期末相较上涨 481.12%，原因为：投建子公司明辉鲜生产业园。

5、递延所得税资产本期期末金额 4,204,425.73 元与上年期末相较上涨 136.19%，原因为：资产减值准备和信用减值损失增加。

6、短期借款本期期末金额 111,000,000.00 元与上年期末相较上涨 48.00%，原因为：本期增加了银行贷款。

7、应付账款本期期末金额 71,514,369.77 元与上年期末相较上涨 33.11%，原因为：因本期期末集中采购增加应付款。

8、应付职工薪酬本期期末金额 1,478,200.02 元与上年期末相较上涨 105.07%，原因为：本期期末职工人员增加。

9、其他应付款本期期末金额 12,480,898.99 元与上年期末相较下降 41.12%，原因为：本期保证金及押金减少；年末待报销款减少。

10、一年内到期的非流动负债本期期末金额 1,346,456.52 元与上年期末相较下降 58.62%，原因为：一年内到期的长期应付款和租赁负债减少。

11、长期应付款本期期末金额 0.00 元，上年期末为 301,445.35 元，原因为：本期融资租赁费减少。

## （二）经营情况分析

### 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	575,146,577.09	-	529,008,072.27	-	8.72%
营业成本	476,869,427.25	82.91%	424,689,677.42	80.28%	12.29%
毛利率%	17.09%	-	19.72%	-	-
税金及附加	972,904.71	0.17%	576,506.29	0.10%	68.76%
销售费用	14,372,865.88	2.50%	14,448,069.09	2.44%	-0.52%
管理费用	29,424,015.82	5.12%	33,009,236.73	4.58%	-10.86%
财务费用	4,706,115.11	0.82%	6,071,869.96	1.03%	-22.49%
其他收益	156,606.62	0.03%	1,721,582.29	0.29%	-90.90%
投资收益	54,866.20	0.01%	4.81	0.00%	1,140,569.44%

信用减值损失	-4,593,276.80	-0.80%	-4,160,113.14	-0.70%	10.41%
资产减值损失	-5,340,600.32	-0.93%	-399,600.00	-0.07%	1,236.49%
资产处置收益	78,456.48	0.01%	-16,644.74	0.00%	571.36%
营业利润	<b>39,157,300.50</b>	<b>6.81%</b>	<b>47,357,942</b>	<b>8.95%</b>	<b>-17.32%</b>
营业外收入	1,017,892.30	0.18%	82,521.60	0.01%	1,133.49%
营业外支出	5,094,748.36	0.89%	4,206,495.37	0.71%	21.12%
净利润	<b>37,660,912.84</b>	<b>6.55%</b>	<b>43,153,357.73</b>	<b>8.16%</b>	<b>-12.73%</b>

### 项目重大变动原因：

- 1、税金及附加本期金额 972,904.71 元与上年同期相较上涨 68.76%，原因为：本期房产税、印花税增加。
- 2、财务费用本期金额 4,706,115.11 元与上年同期相较下降-22.49%，原因为：本期的贷款利率降低，利息费用减少；利息收入增加，冲减财务费用；融资租赁费减少。
- 3、其他收益金额 156,606.62 元与上年同期相较下降 90.90%，原因为：本期与企业日常活动无关的政府补助计入了营业外收入。
- 4、投资收益金额 54,866.20 元与上年同期相较上涨 1140569.44%，原因为：本期增加了参股子公司的投资收益。
- 5、资产减值损失本期金额-5,340,600.32 元，上年同期为-399,600.00 元，原因为：本期计提了无形资产减值。
- 6、资产处置收益本期金额 78,456.48 元，上年同期为-16,644.74，原因为：本期增加了处置使用权资的利得。
- 7、营业外收入本期金额 1,017,892.30 元与上年同期相较上涨 1133.49%，原因为：本期增加了与企业日常活动无关的政府补助。
- 8、营业外支出本期金额 5,094,748.36 元与上年同期相较上涨 21.12%，原因为：本期子公司厂房拆除重建、违约赔偿支出。

## 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	569,048,822.43	<b>527,100,144.26</b>	<b>7.96%</b>
其他业务收入	6,097,754.66	1,907,928.01	219.60%
主营业务成本	469,440,697.34	<b>421,506,063.41</b>	<b>11.37%</b>
其他业务成本	7,428,729.91	3,183,614.01	133.34%

### 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比
餐饮	15,127,522.78	11,510,353.49	23.91%	9.90%	10.68%	-0.54%
方便食品	29,869,542.03	25,894,728.58	13.31%	--	-	-

干调类	20,491,946.79	18,007,419.37	12.12%	-68.67%	-67.85%	-2.24%
粮油类	33,879,488.04	28,732,315.14	15.19%	-17.76%	-19.54%	1.88%
其他类	2,530,411.90	2,346,500.01	7.27%	23.97%	31.99%	-5.63%
禽肉蛋类	205,923,552.98	175,241,541.81	14.90%	<b>47.50%</b>	<b>48.61%</b>	<b>-0.64%</b>
蔬菜类	171,282,244.29	130,009,567.15	24.10%	<b>-23.68%</b>	<b>-20.73%</b>	<b>-2.82%</b>
水产类	28,882,752.84	24,854,642.83	13.95%	11.99%	10.65%	1.04%
园艺植物	61,061,360.78	52,843,628.95	13.46%	311.09%	300.04%	2.39%

### 按地区分类分析：

√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比
安徽	17,934,358.73	15,990,334.88	10.84%	-43.00%	-43.97%	1.55%
北京	3,269,523.96	2,834,281.56	13.31%	-84.75%	-85.26%	2.97%
福建	3,117,323.21	3,039,654.21	2.49%	<b>-70.33%</b>	<b>-58.95%</b>	<b>-27.03%</b>
广东	45,604.34	41,894.87	8.13%	--	--	--
海南	3,043,007.01	2,945,840.12	3.19%	<b>1,842.99%</b>	-	<b>-96.81%</b>
河北	10,549,881.67	9,928,398.04	5.89%	93.92%	85.42%	4.32%
江西	15,127,522.78	11,510,353.49	23.91%	43.84%	44.73%	-0.47%
辽宁	11,674,898.27	10,731,315.75	8.08%	<b>532.31%</b>	<b>591.60%</b>	<b>-7.88%</b>
青岛	15,155,265.08	13,505,957.12	10.88%	--	--	--
山东	11,589,138.72	9,968,776.29	13.98%	1,614.28%	1,574.27%	2.06%
上海	15,869,120.19	13,889,296.38	12.48%	59.86%	73.94%	-7.08%
天津	17,121,099.06	15,514,028.35	9.39%	414.18%	369.87%	8.54%
云南	20,852,598.33	18,434,003.58	11.60%	--	--	--
浙江	400,392,618.45	321,162,979.97	19.79%	<b>-0.95%</b>	<b>1.62%</b>	<b>-2.02%</b>
重庆	1,531,251.42	1,479,730.38	3.36%	--	--	--
广西	21,775,611.21	18,463,852.35	15.21%	<b>-21.00%</b>	<b>-21.54%</b>	<b>4.06%</b>

### 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。

### 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	安吉教育局	35,895,657.10	6.24%	否
2	衢江区教育局	26,466,415.62	4.60%	否
3	客户 A	20,317,782.99	3.53%	否

4	金华婺城区教育局	20,148,589.10	3.50%	否
5	开化教育局	19,260,762.75	3.35%	否
合计		122,089,207.56	21.23%	-

### 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	浙江冠恒农产品配送有限公司	38,034,736.73	7.98%	否
2	金华聚丰农产品配送有限公司	37,018,731.80	7.76%	否
3	义乌永佳农产品配送有限公司	28,006,574.44	5.87%	否
4	重庆洪九果品股份有限公司金华分公司	20,960,423.13	4.40%	否
5	云南增实商贸有限公司	18,430,891.59	3.86%	否
合计		142,451,357.69	29.87%	-

### (三) 现金流量分析

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	42,818,941.87	73,326,071.78	-41.60%
投资活动产生的现金流量净额	-116,232,952.13	-124,639,437.24	6.74%
筹资活动产生的现金流量净额	79,103,829.82	66,907,579.25	18.23%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额 42,818,941.87 元，与上年同期相比较减少 46.82%，原因为：本期应收账款增加，经营活动产生的现金流量减少。职工薪酬增加；各项税费增加，经营活动现金流出增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 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	1,048,062.40	1,048,062.40	0.00	46,939.45
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	7,749,074.79	7,749,074.79	0.00	10,193.76
建德明信蔬果	控股子公司	预包装食品兼散	10,000,000	13,275,367.55	13,275,367.55	521.48	25,172.77

配送有限公司		装食品销售					
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	200,201.45	-580,694.61	0.00	-61,668.05
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	62,012.11	-2,296,809.90	240,341.75	190,950.86
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	65,774,490.38	1,143,210.51	3,060,374.95	-2,624,897.36
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	3,298,738.36	2,970,716.33	121,396.04	-285,086.68
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	15,210,533.08	4,482,587.53	21,775,611.21	1,103,616.97
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服务有限公司	控股子公司	供应链管理服	60,000,000	115,502,115.34	54,029,747.32	17,299,939.68	-5,838,949.20
浙江茗鲜蔬果配送有限公司	控股子公司	食品销售；	10,000,000	5,974,587.99	1,094,781.79	22,945,492.54	343,917.98
浙江明峰蔬果配送有限公司	控股子公司	食品销售；	5,000,000	24,982.25	3,290.40	6,857,595.08	25,980.24
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；	30,000,000	44,649,388.19	25,643,900.29	2,958,645.92	1,533,535.21
浙江衢州常新蔬果配送有限公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；	5,000,000	7,356,757.76	4,539,079.94	9,477,434.17	1,978,440.88
开化县钱源配送有限公司	参股公司	新鲜蔬菜批发；	3,000,000	8,144,099.89	2,609,732.40	5,501,472.99	109,732.40
浙江明渊蔬果配送有限公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；	5,000,000	5,133,492.69	476,890.30	5,072,558.94	-586,480.70

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
开化县钱源配送有限公司	有关联	拓展公司业务，增强公司盈利能力。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江衢州常新蔬果配送有限公司	设立	根据业务发展需要，更好地拓展公司业务，增强公司盈利能力，提高公司综合竞争力和影响力。
浙江明渊蔬果配送有限公司	设立	根据业务发展需要，更好地拓展公司业务，增强公司盈利能力，提高公司综合竞争力和影响力。
江西状元郎供应链有限公司	注销	根据公司经营发展需要，为降低管理成本，优化组织架，提高运营效率，充分整合资源。
福建未来食品科技有限责任公司	注销	根据公司经营发展需要，为降低管理成本，优化组织架，提高运营效率，充分整合资源。

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,100,000	0	不存在
<b>合计</b>	-	2,100,000	0	-

注：该理财产品于 2024 年 1 月 9 日到期收回。

## 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

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 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

### (一) 研发支出情况

单位：元

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

**(二) 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
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0.00%	0.00%

**(三) 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	4	0

**(四) 研发项目情况**

公司目前拥有的专利数量共 16 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 4 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。

**六、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

**七、 企业社会责任**

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。

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；

在特殊情况面前，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。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

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 2023 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 25.05%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</p>

	格的内部控制制度。
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>2023 年度，公司前五名客户的销售额占总销售额的比例为 29.87%，相较 2022 年公司前五名客户的销售占比 29.65% 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，积极开拓新的市场，建立新的客户群体，截至 2023 年 12 月底公司已在浙江、广东、北京、福建、安徽、广西、海南、山东、上海、天津、江西、四川、辽宁、青岛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。</p>
预付账款风险	<p>截至 2023 年末，预付账款余额为 59,768,138.50 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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,992,817.00	0.56%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	3,992,817.00	0.56%

注：案件于2023年10月26日判决终结；双方于2024年3月6日签订和解协议书，目前处于执行阶段。

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 4、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

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	被担保人是 否为挂牌 公司控 股股东、 实际控 制人及 其控制 的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					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	2023年11月29日	2024年11月29日	连带	否	已事前及时履行
2	浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	115,000,000	0	49,514,168.53	-	-	连带	否	已事前及时履行
3	浙江衢州常新蔬果配送有限公司	4,000,000	0	0	-	-	连带	否	已事前及时履行
合计	-	124,000,000	0	54,514,168.53	-	-	-	-	-

## 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司于2023年11月02日在指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《关于拟为控股子公司申请银行贷款提供担保的公告》（公告编号：2023-047），担保金额5,000,000.00元人民币，借款期限为2023年11月29日至2024年11月29日。

公司于2023年09月04日在指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《关于拟为全资子公司向银行申请项目贷款提供担保的公告》（公告编号：2023-039），担保金额49,514,168.53元人民币，借款期限为2023年09月27日至2030年10月26日。

公司于2023年09月26日在指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《关于拟为全资子公司申请银行贷款提供担保的公告》（公告编号：2023-045），担保金额0.00元人民币，截止报告日银行尚未放款。

## 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）	124,000,000	54,514,168.53
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	115,000,000	49,514,168.53
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

## 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

## 5、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

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

## 6、经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-025	对外投资	浙江衢州常新蔬果配送有限公司	浙江衢州常新蔬果配送有限公司 100%股权	否	否
2023-029	对外投资	开化县钱源配送有限公司	开化县钱源配送有限公司 50%股权	否	否
2023-033	对外投资	浙江明渊蔬果配送有限公司	浙江明渊蔬果配送有限公司 100%g 股权	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

详情：2023 年 05 月 29 日，经公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》，议案的详细内容详见公司 2023 年 05 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《浙江明辉蔬果配送股份有限公司关于拟对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-025）。

2023 年 06 月 14 日，经公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于对外投资设立参股公司议案》，议案的详细内容详见公司 2023 年 06 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《浙江明辉蔬果配送股份有限公司关于对外投资的公告》（公告编号：2023-029）。

2023 年 08 月 23 日，经公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的

议案》，议案的详细内容详见公司 2023 年 08 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《浙江明辉蔬果配送股份有限公司关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-033）。

影响：投资设立新公司是基于公司业务发展的需要，符合公司未来整体发展战略的规划，有利于促进公司业务发展，提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，符合公司长远利益。

## 7、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

- 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。

## 8、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
衢州市绿川路 17 号（浙(2018)衢州市不动产权第 0000982 号）	固定资产	抵押	14,366,941.79	2.03%	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	25,642,584.40	3.62%	抵押贷款、项目贷款
衢州市中河沿 28、30 号地下 1 号、2 号	固定资产	抵押	61,728,600.00	8.72%	抵押贷款
浙柯林地经营权（2020）第 002 号	无形资产	抵押	9,601,166.00	1.36%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	111,339,292.19	15.73%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

告期内公司抵押资产借款及子公司项目贷款，是用于补充公司流动资金及项目建设。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。

## 第四节 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	108,450,377	75.61%	5,092,314	113,542,691	79.16%
	其中：控股股东、实际控制人	3,861,517	2.69%	5,215,914	9,077,431	6.33%
	董事、监事、高管	1,012,437	0.71%	0	1,012,437	0.71%
	核心员工	596,200	0.42%	-172,000	424,200	0.30%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,991,423	24.39%	-5,092,314	29,899,109	20.84%
	其中：控股股东、实际控制人	31,953,810	22.28%	-5,092,314	26,861,496	18.72%
	董事、监事、高管	3,037,613	2.12%	0	3,037,613	2.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		143,441,800	-	0	143,441,800	-
普通股股东人数						223

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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	29,865,691	-126,422	29,739,269	20.73%	0	29,739,269	0	0
2	何云峰	24,544,927	123,600	24,668,527	17.20%	18,408,696	6,259,831	13,000,000	0
3	余萍萍	11,270,400	0	11,270,400	7.86%	8,452,800	2,817,600	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	5.70%	0	8,177,000	0	0
5	衢州骏达安辉科技合伙企业（有限合伙）	7,000,000	0	7,000,000	4.88%	0	7,000,000	0	0
6	李慧东	6,541,390	0	6,541,390	4.56%	0	6,541,390	0	0
7	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	0	4,861,600	4,861,600	3.39%	0	4,861,600	0	0

	金								
8	李云游	4,496,500	0	4,496,500	3.13%	0	4,496,500	0	0
9	天九共享智慧企业服务有限责任公司	3,864,100	0	3,864,100	2.69%	0	3,864,100	0	3,864,100
10	胡建云	2,734,250	0	2,734,250	1.91%	2,050,763	683,487	0	0
<b>合计</b>		98,494,258	4,858,778	103,353,036	72.05%	28,912,259	74,440,777	13,000,000	3,864,100
<p>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，同为公司控股股东、实际控制人。 何云峰是衢州骏达安辉科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。 除此以外，其他股东之间不存在关联关系。</p>									

## 二、 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，直接持有公司 17.1976% 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、总经理，任期为 2021 年 12 月 24 日至 2024 年 12 月 23 日。

余萍萍，直接持有公司 7.8571% 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，截止报告期末合计直接持有公司 25.0547% 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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更	变更用途	变更用途的募集资金	变更用途是否履行
------	-------------	------	----------	------	------	-----------	----------

				募集资金用途	情况	金金额	必要决策程序
1	2022 年 12 月 26 日	45,141,740.00	26,250,341.31	否	-	0	不适用

**募集资金使用详细情况：**

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金账户资金已全部使用完，全部资金用于补充公司流动资金。募集资金专户于 2023 年 12 月 15 日注销完成。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 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

## 第五节 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

2023 年 2 月《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》（即中央一号文件）发布，文件围绕粮食生产、农产品保供稳产等方面提出相关要求及建议，再次强调种业振兴、抓好粮食生产等农业生产议题。

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，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	02817Q10131R2M	2023月01月30日-	2026年02月05日
5、	职业健康安全管理体系认证证书	02817S10351R2M	2023月01月30日-	2026年07月17日
6、	环境管理体系认证证书	02817E10409R2M	2023月01月30日-	2026年07月17日
7、	食品安全管理体系认证证书	015FS3S1900005	2023年08月11日-	2024年12月26日
8、	HACCP 管理体系认证证书	015HACCP1700077	2023年08月18日-	2026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、	社会责任管理体系认证证书	77723SA00010R0M	2023年07月03日-	2026年07月12日
11、	AAA级“守合同重信用”企业	-	2018年07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	-	575,146,577.09	-7.53%	476,869,427.25	-6.58%

#### 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\*吉县教育局；\*山县教育局；\*华市教育局；\*州市教育局；衢州市\*\*医院；中国人民解放军海军\*\*\*；中国人民解放军 32\*\*\*部队；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

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			
		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
2023 年衢州市“十佳共富龙头企业”、“二十佳农创客”	200,000.00	--	--	--	--	200,000.00	--
经济特别贡献奖	100,000.00	--	--	--	--	100,000.00	--
2023 年度金融绿色企业何绿色项目贴息补助	108,264.00	--	--	--	--	108,264.00	--
2023 年支持企业挂牌上市	451,417.00	--	--	--	--	451,417.00	--
2022 年先进集体奖励	30,000.00	--	--	--	--	30,000.00	--
2022 年度临海市促进商贸业发展资金奖励	150,000.00	--	--	--	150,000.00	--	--
衢州市未来农业园区财政专项激励资金	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,039,681.00</b>	<b>--</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>150,000.00</b>	<b>889,681.00</b>	<b>--</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

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	24,544,927	123,600	24,668,527	17.20%
胡建云	董事	男	1974 年 12 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	<b>2,734,250</b>	0	<b>2,734,250</b>	<b>1.91%</b>
余萍萍	董事	女	1977 年 11 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	<b>11,270,400</b>	0	<b>11,270,400</b>	<b>7.86%</b>
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	132,600	0	132,600	0.09%
丁浩彬	董事	男	1989 年 6 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	0	0	0	0.00%
纪波	监事会主席	男	1962 年 9 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	994,500	0	994,500	0.69%
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	69,700	0	69,700	0.05%
王玲	监事	女	1978 年 7 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	0	0	0	0.00%
邵阳	董事	男	1995 年 11 月	2022 年 11 月 19 日	2024 年 12 月 23 日	0	0	0	0.00%
程欣欣	董事	女	1990 年 2 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日	119,000	0	119,000	0.08%
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	0	0	0	0.00%

#### 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) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 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）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	76	216	74	179
生产人员	78	21	23	43
销售人员	10	57	12	55
技术人员	3	0	3	0
财务人员	11	0	11	0
<b>员工总计</b>	<b>178</b>	<b>294</b>	<b>123</b>	<b>277</b>

注：1、根据各公司会计入账口径统计。

2、员工合计数包含了劳务人员、离退休人员。

3、上年同期的技术人员和财务人员人数，本期入管理人员中。

4、生产人员工资计入成本。

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	21	34
专科	49	55
专科以下	108	188
<b>员工总计</b>	<b>178</b>	<b>277</b>

## 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) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
叶舟洲	无变动	职员	0	204,000	204,000

徐孟凯	无变动	职员	69,700	0	69,700
邵阳	无变动	职员	0	0	0
鲍丽	无变动	职员	0	166,396	166,396
李满丽	无变动	职员	0	0	0
郑仁美	离职	职员	0	172,000	172,000
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	8,000	0	8,000
柴黎丽	无变动	职员	510,000	-123,600	386,400
樊静	无变动	职员	0		0
蒋雯岚	无变动	职员	0		0
杨佳雄	离职	职员	0		0
宋情	无变动	职员	0		0
李霖	离职	职员	0		0

### 核心员工的变动情况

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、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》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。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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。

## (三) 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。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

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、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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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	亚泰国际专字（2024）第 0184 号
审计机构名称	北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14 层 1401
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	莫卫武 徐成光 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	16

## 审 计 报 告

亚泰国际会审字(2024)第 0184 号

浙江明辉蔬果配送股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了浙江明辉蔬果配送股份有限公司（以下简称“明辉股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明辉股份 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注十二、1、前期差错更正所述，因存在重要的前期会计差错，明辉股份对 2022 年度财务报表进行了更正。本次会计差错更正，对明辉股份 2022 年度营业收入、营业成本的影响金额为

-30,033,420.87 元。我们对会计差错更正执行了相应的审计程序，但我们审计过程中无法获取充分、适当的审计证据以确定上述前期会计差错更正涉及的相关事项及其完整性对明辉股份 2023 年度及以前年度财务报表可能产生的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于明辉股份，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、 其他信息

明辉股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报报告中涵盖的信息，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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就明辉股份以前年度会计差错更正事项对比较信息和本年度财务报表的影响获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、 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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### （一）在建工程确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
明辉股份在建工程会计政策和估计的披露参见财务报表附注四、15，关于在建工程金额的披露参见报表附注六、12。明辉股份 2023 年度在建工程增加 85,488,875.81 元，转入固定资产金额 28,743,055.90 元，其他减少 1,959,344.00 元，期末余额 66,173,759.95 元。	<p>（1）评价管理层对在建工程的内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>（2）通过检查在建工程形成过程中的记录资料，并与管理层实施沟通等程序，了解和评价在建工程确认使用会计政策的适当性。</p> <p>（3）通过抽样的方式检查当年在建工程的变化情况，包括：查阅公司资本支出预算、公司相关会议决议等；检查本年度增加的在建工程的原始凭证是否完整，如立项申请、施工合同、发票、工程物资请购申请、付款单</p>

由于在建工程对明辉股份公司资产的重要性，同时在建工程的价值确认可能存在潜在错报，因此我们将在在建工程认定为关键审计事项。

据、建设合同、验收报告等是否完整，计价是否正确；了解在建工程结转固定资产的政策，并结合固定资产审计，检查在建工程转销额是否正确。

(4) 对重大的在建工程项目进行实地查看。

(5) 获取明辉股份公司管理层对重大在建工程项目减值迹象判断、可行性研究报告等相关文件，结合行业情况评价管理层重大判断和基本假设是否合理、充分。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

明辉股份管理层（以下简称管理层）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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

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。

我们还就已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。

北京亚泰国际会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：莫卫武  
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐成光

中国·北京

二〇二四年四月三十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	88,676,347.25	82,986,527.69
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	六、2	2,100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	156,185,187.40	106,185,404.73
应收款项融资			
预付款项	六、4	59,768,138.50	50,207,621.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	14,731,775.51	14,717,706.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	19,293,922.16	29,695,959.65
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	六、7	5,482,167.93	947,645.03
<b>流动资产合计</b>		<b>346,237,538.75</b>	<b>284,740,864.41</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	六、8	1,554,866.20	
其他权益工具投资	六、9	529,694.15	600,000.00
其他非流动金融资产	六、10	34,226.00	34,226.00
投资性房地产			
固定资产	六、11	<b>150,760,002.90</b>	<b>134,425,644.32</b>
在建工程	六、12	66,173,759.95	11,387,284.04
生产性生物资产	六、13	15,078,083.29	16,769,083.33
油气资产			
使用权资产	六、14	12,558,527.81	14,348,935.73
无形资产	六、15	32,510,439.72	38,939,399.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	28,685,277.27	31,602,379.21
递延所得税资产	六、17	4,204,425.73	1,780,116.18
其他非流动资产	六、18	42,649,788.49	35,681,047.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>354,739,091.51</b>	<b>285,568,115.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>700,976,630.26</b>	<b>570,308,980.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、20	111,000,000.00	75,000,000.00

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	六、21	71,514,369.77	53,727,696.31
预收款项			
合同负债	六、22	3,672,343.92	4,636,918.37
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	六、23	1,478,200.02	720,836.94
应交税费	六、24	1,577,679.54	1,388,639.26
其他应付款	六、25	12,480,898.99	21,196,532.65
其中：应付利息		168,504.08	
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	六、26	1,346,456.52	3,254,004.22
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		203,069,948.76	159,924,627.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	49,514,168.53	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	6,465,342.07	5,445,663.20
长期应付款	六、29		301,445.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,415,483.95	1,730,224.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		57,394,994.55	7,477,333.48
<b>负债合计</b>		260,464,943.31	167,401,961.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、30	143,441,800.00	143,441,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、31	61,963,299.08	61,963,299.08
减：库存股			
其他综合收益	六、32	-28,684.79	
专项储备			
盈余公积	六、33	25,061,040.08	20,933,243.84
一般风险准备			
未分配利润	六、34	211,243,122.40	178,232,959.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		441,680,576.77	404,571,302.16
少数股东权益		-1,168,889.82	-1,664,283.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>440,511,686.95</b>	<b>402,907,018.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>700,976,630.26</b>	<b>570,308,980.02</b>

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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		80,939,446.28	79,835,376.75
交易性金融资产		2,100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	139,298,047.70	96,906,122.77
应收款项融资			
预付款项		55,175,187.17	48,206,021.87
其他应收款	十三、2	114,344,208.24	120,789,536.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,255,391.68	23,754,101.74
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		167,009.23	
<b>流动资产合计</b>		<b>407,279,290.30</b>	<b>369,491,159.68</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	114,833,780.12	49,074,903.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		34,226.00	34,226.00
投资性房地产			
固定资产		75,223,426.90	80,339,603.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,853,754.26	10,516,859.76
无形资产		32,510,439.72	38,939,399.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,630,905.77	28,271,220.21
递延所得税资产		3,828,224.98	1,731,393.78
其他非流动资产		1,856,508.74	3,225,708.74
<b>非流动资产合计</b>		<b>257,771,266.49</b>	<b>212,133,316.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>665,050,556.79</b>	<b>581,624,475.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		106,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,801,525.20	47,830,223.51
预收款项		3,285,532.32	3,688,623.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,103,510.50	589,214.57
应交税费		1,057,399.07	686,820.41
其他应付款		<b>49,236,437.48</b>	<b>50,416,494.20</b>
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,276,130.98	3,186,804.75
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>222,760,535.55</b>	<b>176,398,180.48</b>
<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		1,009,186.14	4,782,475.48
长期应付款			301,445.35
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		839,679.49	979,181.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,848,865.63</b>	<b>6,063,102.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>224,609,401.18</b>	<b>182,461,282.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		143,441,800.00	143,441,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,113,076.70	62,113,076.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>25,061,040.08</b>	<b>20,933,243.84</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>209,825,238.83</b>	<b>172,675,072.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>440,441,155.61</b>	<b>399,163,193.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>665,050,556.79</b>	<b>581,624,475.76</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>575,146,577.09</b>	<b>529,008,072.27</b>
其中：营业收入	六、35	575,146,577.09	529,008,072.27
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>526,345,328.77</b>	<b>478,795,359.49</b>
其中：营业成本	六、35	476,869,427.25	424,689,677.42
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	六、36	972,904.71	576,506.29

销售费用	六、37	<b>14,372,865.88</b>	14,448,069.09
管理费用	六、38	29,424,015.82	33,009,236.73
研发费用			
财务费用	六、39	4,706,115.11	6,071,869.96
其中：利息费用		4,574,495.43	5,018,146.07
利息收入		369,231.48	73,134.09
加：其他收益	六、40	156,606.62	1,721,582.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	54,866.20	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）	六、42	-4,593,276.80	-4,160,113.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-5,340,600.32	-399,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	78,456.48	-16,644.74
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>39,157,300.50</b>	<b>47,357,942.00</b>
加：营业外收入	六、45	1,017,892.30	82,521.60
减：营业外支出	六、46	5,094,748.36	4,206,495.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,080,444.44</b>	<b>43,233,968.23</b>
减：所得税费用	六、47	-2,580,468.40	80,610.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>37,660,912.84</b>	<b>43,153,357.73</b>
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）			
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）		522,953.44	270,743.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>37,137,959.40</b>	<b>42,882,613.91</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-56,244.68	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		-28,684.79	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-28,684.79	
（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		-28,684.79	
（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		-27,559.89	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>37,604,668.16</b>	<b>43,153,357.73</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>37,109,274.61</b>	<b>42,882,613.91</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		495,393.55	270,743.82
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	<b>0.31</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	<b>0.31</b>

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	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	495,786,595.59	<b>490,001,749.85</b>
减：营业成本	十三、4	405,725,493.77	<b>391,354,600.22</b>
税金及附加		795,226.97	544,903.30
销售费用		10,615,618.53	12,216,212.99
管理费用		27,481,465.65	30,929,553.56
研发费用			
财务费用		4,096,544.83	5,926,416.19
其中：利息费用		4,259,122.49	5,007,752.36
利息收入		235,294.14	69,345.97
加：其他收益		460.71	1,720,544.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	54,866.20	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）		-3,970,652.77	-3,797,106.05

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,806,011.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		97,959.36	-16,644.74
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,448,868.19</b>	<b>46,936,861.98</b>
加：营业外收入		939,641.26	47,134.95
减：营业外支出		284,154.57	3,807,830.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>39,104,354.88</b>	<b>43,176,166.73</b>
减：所得税费用		-2,173,607.55	-199,823.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,277,962.43</b>	<b>43,375,989.90</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,277,962.43	43,375,989.90
（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>41,277,962.43</b>	<b>43,375,989.90</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	2023 年	2022 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		547,378,769.77	575,170,414.63
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		544.72	
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	45,277,451.39	25,606,126.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>592,656,765.88</b>	<b>600,776,541.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		482,496,422.69	<b>475,483,603.62</b>
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		16,950,537.68	14,960,279.20
支付的各项税费		2,273,462.42	1,363,975.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	48,117,401.22	35,642,610.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>549,837,824.01</b>	<b>527,450,469.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,818,941.87</b>	<b>73,326,071.78</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		61,946.90	35,000.00
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>61,946.90</b>	<b>135,004.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,694,899.03	<b>124,040,216.05</b>
投资支付的现金		3,600,000.00	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>116,294,899.03</b>	<b>124,774,442.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,232,952.13</b>	<b>-124,639,437.24</b>
<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
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		209,514,168.53	135,018,600.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,953,617.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		209,514,168.53	186,113,957.44
偿还债务支付的现金		125,618,740.42	103,018,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,283,148.32	5,018,146.07
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		508,449.97	11,169,632.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		130,410,338.71	119,206,378.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		79,103,829.82	66,907,579.25
<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>	六、49	5,689,819.56	15,594,213.79
加：期初现金及现金等价物余额		82,986,527.69	67,392,313.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		88,676,347.25	82,986,527.69

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	2023 年	2022 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		466,599,963.66	<b>537,115,832.47</b>
收到的税费返还		544.72	
收到其他与经营活动有关的现金		147,903,497.25	25,584,633.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		614,504,005.63	<b>562,700,466.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		413,681,034.07	<b>439,362,386.52</b>
支付给职工以及为职工支付的现金		14,076,710.37	13,002,516.03
支付的各项税费		1,574,979.32	912,192.52
支付其他与经营活动有关的现金		138,742,609.89	34,742,515.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		568,075,333.65	<b>488,019,610.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		46,428,671.98	<b>74,680,855.56</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		61,946.90	35,000.00
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
<b>投资活动现金流入小计</b>		61,946.90	15,236,208.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,080,000.70	33,999,209.26
投资支付的现金		67,313,371.00	10,139,226.00

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			94,659,354.18
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,393,371.70	138,797,789.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-75,331,424.80	-123,561,580.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			45,141,740.00
发行债券收到的现金		155,000,000.00	130,018,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,820,321.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		155,000,000.00	178,980,661.04
偿还债务支付的现金		120,618,740.42	101,018,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,865,987.26	4,889,146.10
支付其他与筹资活动有关的现金		508,449.97	11,072,412.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		124,993,177.65	116,980,158.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		30,006,822.35	62,000,502.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,104,069.53	13,119,777.75
加：期初现金及现金等价物余额		79,835,376.75	66,715,599.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,939,446.28	79,835,376.75

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	143,441,800.00				61,963,299.08				20,933,243.84		178,232,959.24	-1,664,283.37	402,907,018.79
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	143,441,800.00				61,963,299.08				20,933,243.84		178,232,959.24	-1,664,283.37	402,907,018.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											33,010,163.16	495,393.55	37,604,668.16
（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								4,127,796.24		-4,127,796.24			
1. 提取盈余公积								4,127,796.24		-4,127,796.24			
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		-28,684.79		<b>25,061,040.08</b>		<b>211,243,122.40</b>	-1,168,889.82	<b>440,511,686.95</b>

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“-”号填列）	6,183,800.00				38,750,392.83				<b>4,319,965.78</b>		<b>38,562,648.13</b>	270,743.82	<b>88,087,550.56</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								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>

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	2023 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	143,441,800.00				62,113,076.70				20,933,243.84		172,675,072.64	399,163,193.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,441,800.00				62,113,076.70				20,933,243.84		172,675,072.64	399,163,193.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,127,796.24		37,150,166.19	41,277,962.43
(一) 综合收益总额											41,277,962.43	41,277,962.43

(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								4,127,796.24		-4,127,796.24		
1. 提取盈余公积								4,127,796.24		-4,127,796.24		
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				<b>25,061,040.08</b>	<b>209,825,238.83</b>	<b>440,441,155.61</b>

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												
<b>二、本年期初余额</b>	137,258,000.00				23,362,683.87				16,613,278.06		133,619,048.52	310,853,010.45
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>	6,183,800.00				38,750,392.83				<b>4,319,965.78</b>		<b>39,056,024.12</b>	<b>88,310,182.73</b>
(一) 综合收益总额											<b>43,375,989.90</b>	<b>43,375,989.90</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								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			<b>20,933,243.84</b>		<b>172,675,072.64</b>		<b>399,163,193.18</b>



---

# 浙江明辉蔬果股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 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。

本公司及各子公司(统称“本集团”)实际从事的主要经营活动为: 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); 食品销售; 农产品质量安全检测; 烟草制品零售; 劳务派遣服务(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, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 保健食品(预包装)销售; 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)。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月30日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本集团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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”), 以及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, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的

---

减值准备。

## 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团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。本集团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。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

### 3、记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、11“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。

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。

## **5、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1） 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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，本集团将进行重新评估。

### **（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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、11“长期股权投资”（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。

## 6、 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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

---

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

本集团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。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

---

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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的情况下，使用不可输入值。

### 9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财

---

务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

本集团按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合为除合并范围内关联方货款之外的应收款。
关联方组合	本组合以合并范围内的关联方货款为特征。

本集团按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、预付款转入等各类应收款等应收款项。
关联方	本组合以合并范围内的关联方货款为特征。

项目	确定组合的依据
组合	

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益

---

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

### 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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## **12、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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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
大棚设备	年限平均法	10	5	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

---

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 14、在建工程

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工程支出工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 15、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；购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。

## 16、生物资产

### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获/郁闭/出售/出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

消耗性生物资产有活跃交易市场，而且本集团能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### (2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产有活跃的交易市场，且本集团能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计；生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率 (%)
----	------	--------	----------

苗木	10	0%	10
----	----	----	----

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 17、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

项目	使用寿命	摊销方法
软件	5年	直线法
林权	按权证受益期	直线法
土地使用权	按权证受益期	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 18、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，本集团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。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

---

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

## 22、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给

---

客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

(1) 销售商品合同

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) 收取管理费

本公司将部分配送业务分包给供应商，供应商直接向客户进行配送，按照配送金额的固定比例收取供应商管理费用。

### 23、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，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。

---

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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费用；用于补偿已经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费用。

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易

---

除外)。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，本集团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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

---

本集团租赁资产的类别主要为房屋租赁、土地租赁。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》

规定的初始确认豁免的会计处理,规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此,本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易,本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

① 本集团

受影响的报表项目名称及影响金额详见下表:

项目	2022 年 1 月 1 日	累计影响金额	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	1,697,803.62	-9,551.36	1,688,252.26
递延所得税负债	--	1,568,433.76	1,568,433.76
盈余公积	--	--	--
未分配利润	141,600,960.43	-1,577,985.12	140,022,975.31

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至解释施行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,本公司按照解释 16 号的规定进行处理。根据解释 16 号的规定,本公司对资产负债表相关项目调整如下:

项目	2022 年 12 月 31 日	累计影响金额	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	1,804,208.47	-24,092.29	1,780,116.18
递延所得税负债	--	1,730,224.93	1,730,224.93
盈余公积			
未分配利润	186,461,961.96	-1,754,317.22	184,707,644.74

根据解释 16 号的规定,本公司对损益表相关项目调整如下:

项目	变更前	影响金额	变更后
所得税	256,942.60	176,332.10	433,274.70

(2) 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
浙江明辉蔬果配送股份有限公司	25%
兰溪市老农民蔬果配送有限公司	20%
建德安顺蔬果配送有限公司	20%
建德明信蔬果配送有限公司	20%
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	20%
衢州明辉庄园农业科技有限公司	25%
北京明辉鼎元农业科技有限公司	20%
浙江明辉智能科技有限公司	20%
广西崇左明吉供应链有限公司	20%
广西崇左明辉庄园农业科技有限公司	20%
浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	25%
浙江茗鲜蔬果配送有限公司	20%
浙江明峰蔬果配送有限公司	20%
浙江明辉未来农业科技有限公司	20%
浙江衢州常新蔬果配送有限公司	20%
浙江明渊蔬果配送有限公司	20%

### 2、 税收优惠及批文

(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2008149号相关规定，种植农产品、蔬菜初加工、查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

(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《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定，本公司为小型微利企业，对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,982.18	54,090.46
银行存款	86,686,365.07	82,932,437.23
其他货币资金	1,980,000.00	
<b>合计</b>	<b>88,676,347.25</b>	<b>82,986,527.69</b>

注：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金账户	200,178.73	
国内保函保证金	1,680,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,880,178.73	--

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,100,000.00	--
其中：银行理财	2,100,000.00	--
合计	2,100,000.00	--

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	156,757,840.94	109,726,972.13
1至2年	7,280,511.42	2,133,668.72
2至3年	1,718,916.00	12,710.86
3至4年	10,939.64	25,606.00
4至5年	25,606.00	5,236.30
5年以上	5,236.30	--
小计	165,799,050.30	111,904,194.01
减：坏账准备	9,613,862.90	5,718,789.28
合计	156,185,187.40	106,185,404.73

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,993,190.00	3.01	1,000,373.00	20.03	3,992,817.00
按组合计提坏账准备的应收	160,805,860.30	96.99	8,613,489.90	5.36	152,192,370.40
其中：					
账龄组合	160,805,860.30	96.99	8,613,489.90	5.36	152,192,370.40
合计	165,799,050.30	—	9,613,862.90	—	156,185,187.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	111,904,194.01	100.00	5,718,789.28	5.11	106,185,404.73
其中：					
账龄组合	111,904,194.01	100.00	5,718,789.28	5.11	106,185,404.73
<b>合计</b>	<b>111,904,194.01</b>	<b>—</b>	<b>5,718,789.28</b>	<b>—</b>	<b>106,185,404.73</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海戎阳超市管理有限公司	4,993,190.00	1,000,373.00	20.03	根据判决书可收回金额
<b>合计</b>	<b>4,993,190.00</b>	<b>1,000,373.00</b>		

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	156,757,840.94	7,837,892.04	5
1-2年	2,287,321.42	228,732.14	10
2-3年	1,718,916.00	515,674.80	30
3-4年	10,939.64	5,469.82	50
4-5年	25,606.00	20,484.80	80
5年以上	5,236.30	5,236.30	100
<b>合计</b>	<b>160,805,860.30</b>	<b>8,613,489.90</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	5,718,789.28	4,028,736.72	--	133,663.10	--	9,613,862.90
<b>合计</b>	<b>5,718,789.28</b>	<b>4,028,736.72</b>	<b>--</b>	<b>133,663.10</b>	<b>--</b>	<b>9,613,862.90</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	133,663.10

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	是否由关联交易产生
福建省双拥菜篮子供应链服务有限公司	货款	101,904.50	无法收回	总经理审批	否
浙江盈通餐饮有限公司（太湖）服务区（东区）	货款	10,434.60	无法收回	总经理审批	否
浙江盈通餐饮有限公司	货款	21,324.00	无法收回	总经理审批	否
<b>合计</b>	——	<b>133,663.10</b>	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
开化县教育局会计核算中心	7,795,972.37	4.70	389,798.62
衢江区教育局	7,590,349.81	4.58	379,517.49
上海戎阳超市管理有限公司	4,993,190.00	3.01	249,659.50
衢州市教育局办公室	4,556,324.43	2.75	227,816.22
义乌教育局财务核算中心	4,113,516.77	2.48	205,675.84
<b>合计</b>	<b>29,049,353.38</b>	<b>17.52</b>	<b>1,452,467.67</b>

#### 4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	59,397,342.16	99.38	47,619,579.94	94.85
1至2年	260,761.04	0.44	2,588,041.22	5.15
2至3年	110,035.30	0.18	—	—
3年以上	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>59,768,138.50</b>	<b>——</b>	<b>50,207,621.16</b>	<b>——</b>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项：无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
衢州市衢江区致盈果蔬专业合作社	9,243,887.79	15.47
衢州市衢江区至品田园果蔬专业合作社	9,076,217.30	15.19
衢州市衢江区联农果蔬专业合作社	6,373,361.48	10.66
衢州市衢江区栋美家庭农场	4,660,300.00	7.80
衢州市衢江区丰登果蔬专业合作社	4,445,695.72	7.44

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
合计	33,799,462.29	56.56

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	17,006,076.15	16,487,466.71
小计	17,006,076.15	16,487,466.71
减：坏账准备	2,274,300.64	1,769,760.56
合计	14,731,775.51	14,717,706.15

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,895,243.10	10,430,839.42
1至2年	4,405,607.53	3,723,125.00
2至3年	3,047,323.97	1,875,382.74
3至4年	294,962.00	242,000.00
4至5年	178,200.00	119,141.45
5年以上	184,739.55	96,978.10
小计	17,006,076.15	16,487,466.71
减：坏账准备	2,274,300.64	1,769,760.56
合计	14,731,775.51	14,717,706.15

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	11,477,889.35	12,364,420.00
备用金	3,039,063.74	3,328,747.23
预付款	2,377,870.06	784,810.69
代扣社保	111,253.00	9,488.79
小计	17,006,076.15	16,487,466.71
减：坏账准备	2,274,300.64	1,769,760.56
合计	14,731,775.51	14,717,706.15

###### ③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	17,006,076.15	100.00	2,274,300.64	13.37	14,731,775.51
其中：账龄组合	17,006,076.15	100.00	2,274,300.64	13.37	14,731,775.51
关联方往来款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>17,006,076.15</b>	<b>—</b>	<b>2,274,300.64</b>	<b>—</b>	<b>14,731,775.51</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,487,466.71	100.00	1,769,760.56	10.73	14,717,706.15
其中：账龄组合	16,487,466.71	100.00	1,769,760.56	10.73	14,717,706.15
关联方往来款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>16,487,466.71</b>	<b>—</b>	<b>1,769,760.56</b>	<b>—</b>	<b>14,717,706.15</b>

A. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,895,243.10	444,762.15	5
1至2年	4,405,607.53	440,560.75	10
2至3年	3,047,323.97	914,197.19	30
3至4年	294,962.00	147,481.00	50
4至5年	178,200.00	142,560.00	80
5年以上	184,739.55	184,739.55	100
<b>合计</b>	<b>17,006,076.15</b>	<b>2,274,300.64</b>	<b>—</b>

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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）	
2023年1月1日余额	1,769,760.56	--	--	1,769,760.56
2023年1月1日余额在本期				

——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	564,540.08	--	--	564,540.08
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	60,000.00	--	--	60,000.00
其他变动	--	--	--	--
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>2,274,300.64</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,274,300.64</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,769,760.56	564,540.08	--	60,000.00	--	2,274,300.64
<b>合计</b>	<b>1,769,760.56</b>	<b>564,540.08</b>	<b>--</b>	<b>60,000.00</b>	<b>--</b>	<b>2,274,300.64</b>

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中国人民解放军空军杭州特勤疗养中心疗养三区	保证金	20,000.00	无法收回	总经理审批	否
中国人民解放军空军杭州特勤疗养中心一区	保证金	20,000.00	无法收回	总经理审批	否
中国人民解放军空军杭州特勤疗养中心二区	保证金	20,000.00	无法收回	总经理审批	否
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>60,000.00</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>——</b>

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
周雪英	预付款	1,882,420.06	1-2年、2-3年	11.07	416,467.66
新昌县教育体育局	保证金	1,680,000.00	1年以内	9.88	84,000.00
广西上龙旅游发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	5.88	100,000.00
开化县财政国库支付中心	保证金	500,000.00	1年以内	2.94	25,000.00

单位名称	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
井冈山大学	保证金	500,000.00	1年以内	2.94	25,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,562,420.06</b>	<b>—</b>	<b>32.71</b>	<b>650,467.66</b>

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	13,790,599.76	—	13,790,599.76
周转材料	88,855.57	—	88,855.57
消耗性生物资产	5,949,056.00	534,589.17	5,414,466.83
<b>合计</b>	<b>19,828,511.33</b>	<b>534,589.17</b>	<b>19,293,922.16</b>

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	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
<b>合计</b>	<b>30,095,559.65</b>	<b>399,600.00</b>	<b>29,695,959.65</b>

### (2) 消耗性生物资产情况如下:

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
养殖业	3,103,351.00	1,009,110.00	163,405.00	3,949,056.00
林业	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,103,351.00</b>	<b>1,009,110.00</b>	<b>163,405.00</b>	<b>5,949,056.00</b>

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	5,477,777.19	947,645.03
预缴企业所得税	4,390.74	—
<b>合计</b>	<b>5,482,167.93</b>	<b>947,645.03</b>

## 8、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业												
开化县钱源配送有限公司	--	--	1,500,000.00	--	54,866.20	--	--	--	--	--	1,554,866.20	--
<b>合计</b>	--	--	<b>1,500,000.</b>	--	<b>54,866.2</b>	--	--	--	--	--	<b>1,554,866.20</b>	--

**9、 其他权益工具投资**

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他综 合收益的损失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其他综 合收益的损失	其 他					
广西扶绥尚品 农业开发有限 责任公司	600,000.00	--	--	--	70,305.85	--	529,694.15	--	--	56,244.68	不对被投资企业产生重 大影响, 不以出售为目的
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>70,305.85</b>	<b>--</b>	<b>529,694.15</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>56,244.68</b>	<b>/</b>

## 10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	34,226.00
<b>合计</b>	<b>34,226.00</b>	<b>34,226.00</b>

## 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	150,760,002.90	134,425,644.32
固定资产清理	--	--
<b>合计</b>	<b>150,760,002.90</b>	<b>134,425,644.32</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	大棚	合计
一、账面原值						
1、期初余额	111,645,519.26	13,090,582.89	12,762,925.79	7,471,758.62	24,459,007.80	169,429,794.36
2、本期增加金额	11,916,559.50	4,443,508.93	1,824,159.33	4,629,192.82	18,298,404.40	41,111,824.98
(1) 购置	--	2,313,478.38	1,824,159.33	1,110,492.82	4,990,608.00	10,238,738.53
(2) 在建工程转入	11,916,559.50	--	--	3,518,700.00	13,307,796.40	28,743,055.90
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--
(4) 其他	--	2,130,030.55	--	--	--	2,130,030.55
3、本期减少金额	11,475,000.00	40,656.00	1,363,176.98	17,121.50	--	12,895,954.48
(1) 处置或报废	--	--	883,176.98	--	--	883,176.98
(2) 其他转出	11,475,000.00	40,656.00	480,000.00	17,121.50	--	12,012,777.50
4、期末余额	112,087,078.80	17,493,435.82	13,223,908.14	12,083,829.94	42,757,412.20	197,645,664.86
二、累计折旧						
1、期初余额	17,385,102.31	5,196,001.54	7,774,715.68	4,193,723.43	454,607.08	35,004,150.04
2、本期增加金额	5,147,120.71	1,677,377.85	1,715,232.30	1,493,379.70	2,437,214.70	12,816,370.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	大棚	合计
(1) 计提	5,147,120.71	1,677,377.85	1,715,232.30	1,493,379.70	2,437,214.70	12,816,370.34
(2) 其他	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	588,813.34	--	--	588,813.34
(1) 处置或报废	--	--	493,813.34	--	--	493,813.34
(2) 其他转出	--	--	95,000.00	--	--	95,000.00
4、期末余额	22,532,223.02	6,873,379.39	8,901,134.64	5,687,103.13	2,891,821.78	46,885,661.96
三、减值准备						
1、期初余额	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、期末账面价值	89,554,855.74	10,620,056.43	4,322,773.50	6,396,726.81	39,865,590.42	150,760,002.90
2、期初账面价值	94,260,416.95	7,894,581.35	4,988,210.11	3,278,035.19	24,004,400.72	134,425,644.32

② 所有权受限的固定资产情况

项目	账面价值	受限原因
衢州市绿川路17号(浙(2018)衢州市不动产权第0000982号)	14,366,941.79	抵押贷款
衢州市东港三路21-2,3,6,7,8,9幢	25,642,584.40	抵押贷款、项目贷款
衢州市中河沿28、30号地下1号、2号	61,728,600.00	抵押贷款
合计	101,738,126.19	

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,173,759.95	11,387,284.04
工程物资	--	--
合计	66,173,759.95	11,387,284.04

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生态园建设	--	--	--	11,387,284.04	--	11,387,284.04
未来农业CBD	4,842,326.46	--	4,842,326.46	--	--	--

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
			6			
明辉鲜生	61,331,433.49	--	61,331,433.49	--	--	--
<b>合计</b>	<b>66,173,759.95</b>	<b>--</b>	<b>66,173,759.95</b>	<b>11,387,284.04</b>	<b>--</b>	<b>11,387,284.04</b>

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
明辉庄园	20,000,000.00	11,387,284.04	444,981.20	11,832,265.24	--	--
未来农业CBD	106,000,000.00	--	20,617,126.86	13,815,456.40	1,959,344.00	4,842,326.46
明辉鲜生	180,000,000.00	--	64,426,767.75	3,095,334.26	--	61,331,433.49
<b>合计</b>	<b>306,000,000.00</b>	<b>11,387,284.04</b>	<b>85,488,875.81</b>	<b>28,743,055.90</b>	<b>1,959,344.00</b>	<b>66,173,759.95</b>

续

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
明辉庄园	59.16	100%	--	--	--	自筹
未来农业CBD	19.45	19.45%	--	--	--	自筹
明辉鲜生	35.79	35.79%	--	--	--	自筹

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1、期初余额	16,910,000.00	16,910,000.00
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	16,910,000.00	16,910,000.00
二、累计折旧	--	--
1、期初余额	140,916.67	140,916.67
2、本期增加金额	1,691,000.04	1,691,000.04
(1) 计提	1,691,000.04	1,691,000.04

项目	种植业	合计
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	1,831,916.71	1,831,916.71
三、减值准备		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	15,078,083.29	15,078,083.29
2、期初账面价值	16,769,083.33	16,769,083.33

#### 14、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	4,944,614.00	15,546,143.00	20,490,757.00
2、本期增加金额	1,543,176.27	--	1,543,176.27
(1) 新增租赁	1,543,176.27	--	1,543,176.27
3、本期减少金额	2,993,003.00	--	2,993,003.00
(1) 处置	2,993,003.00	--	2,993,003.00
4、期末余额	3,494,787.27	15,546,143.00	19,040,930.27
二、累计折旧			
1、期初余额	1,731,878.01	4,409,943.26	6,141,821.27
2、本期增加金额	617,727.03	1,069,909.56	1,687,636.59
(1) 计提	617,727.03	1,069,909.56	1,687,636.59
3、本期减少金额	1,347,055.40	--	1,347,055.40
(1) 处置	1,347,055.40	--	1,347,055.40
4、期末余额	1,002,549.64	5,479,852.82	6,482,402.46
三、减值准备			
1、期初余额	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、期末余额	--	--	--

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,492,237.63	10,066,290.18	12,558,527.81
2、期初账面价值	3,212,735.99	11,136,199.74	14,348,935.73

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	林权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,503,556.37	3,517,685.80	67,050,000.00	72,071,242.17
2、本期增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	18,820,000.00	18,820,000.00
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 失效且终止确认的部分	--	--	18,820,000.00	18,820,000.00
4、期末余额	1,503,556.37	3,517,685.80	48,230,000.00	53,251,242.17
二、累计摊销				
1、期初余额	1,033,971.24	893,721.15	31,204,150.00	33,131,842.39
2、本期增加金额	259,602.24	85,797.24	2,646,749.43	2,992,148.91
(1) 计提	259,602.24	85,797.24	2,646,749.43	2,992,148.91
3、本期减少金额	--	--	18,820,000.00	18,820,000.00
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 失效且终止确认的部分	--	--	18,820,000.00	18,820,000.00
4、期末余额	1,293,573.48	979,518.39	15,030,899.43	17,303,991.30
三、减值准备				
1、期初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	3,436,811.15	3,436,811.15
(1) 计提	--	--	3,436,811.15	3,436,811.15
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	3,436,811.15	3,436,811.15
四、账面价值				
1、期末账面价值	209,982.89	2,538,167.41	29,762,289.42	32,510,439.72
2、期初账面价值	469,585.13	2,623,964.65	35,845,850.00	38,939,399.78

注：1、2019年1月流转柯城区石梁镇半源村2363亩林权，流转期限30年，原值22,800,000.00元，累计折旧额3,799,999.85元。截止到2023年12月31日，该块林地尚未办理林地经营权证书。

2、2019年1月流转衢江区岭洋乡鱼山村1254亩林权，流转期限4年，原值18,820,000.00元，累计折旧额18,820,000.00元，截止到2022年12月31日，该块林权已到期，林权所有人不再续签，作终止确认处理。

(2) 所有权受限的无形资产

项目	账面价值	受限原因
浙柯林地经营权(2020)第002号	9,601,166.00	抵押贷款

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	31,602,379.21	4,489,321.39	7,416,353.42	--	28,675,347.18
租赁费	--	575,835.00	565,904.91	--	9,930.09
<b>合计</b>	<b>31,602,379.21</b>	<b>5,065,156.39</b>	<b>7,982,258.33</b>	<b>--</b>	<b>28,685,277.27</b>

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	11,616,386.77	2,855,214.47	7,309,699.84	1,729,990.70
资产减值准备	5,340,600.32	1,335,150.09	--	--
其他权益工具投资公允价	70,305.85	14,061.17	--	--
新租赁准则	--	--	207,740.86	50,125.48
<b>合计</b>	<b>17,027,292.94</b>	<b>4,204,425.73</b>	<b>7,517,440.70</b>	<b>1,780,116.18</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
新租赁准则	5,661,935.80	1,415,483.95	6,920,899.72	1,730,224.93
<b>合计</b>	<b>5,661,935.80</b>	<b>1,415,483.95</b>	<b>6,920,899.72</b>	<b>1,730,224.93</b>

18、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
字画	3,466,000.00	1,369,200.00	2,096,800.00	3,466,000.00	-	3,466,000.00
预付苗木款	3,910,100.00	--	3,910,100.00	4,805,000.00	-	4,805,000.00
预付工程、设备款	36,642,888.49	--	36,642,888.49	27,410,047.02	-	27,410,047.02
<b>合计</b>	<b>44,018,988.49</b>	<b>1,369,200.00</b>	<b>42,649,788.49</b>	<b>35,681,047.02</b>	<b>-</b>	<b>35,681,047.02</b>

#### 19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	1,880,178.73	1,880,178.73	保函保证金	--	--	--
固定资产	101,738,126.19	101,738,126.19	抵押借款	100,752,772.68	100,752,772.68	抵押借款
无形资产	9,601,166.00	9,601,166.00	抵押借款	2,623,964.68	2,623,964.68	抵押借款
<b>合计</b>	<b>113,219,470.92</b>	<b>113,219,470.92</b>		<b>103,376,737.36</b>	<b>103,376,737.36</b>	

#### 20、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保、抵押、质押	23,400,000.00	28,400,000.00
抵押借款	6,600,000.00	6,600,000.00
保证借款	25,000,000.00	15,000,000.00
担保、抵押借款	56,000,000.00	25,000,000.00
<b>合计</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>75,000,000.00</b>

##### (2) 借款说明

贷款银行	项目	本金	利率	担保、抵押物、质押物	起始日	到期日
中国工商银行股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	3.60%	衢州市信保融资担保有限公司担保	2023-2-16	2024-2-15

贷款银行	项目	本金	利率	担保、抵押物、质押物	起始日	到期日
衢州分行						
中国工商银行股份有限公司衢州分行	抵押借款	6,600,000.00	3.60%	浙(2018)衢州市不动产权第0000982号抵押;	2023-2-14	2024-2-13
中国工商银行股份有限公司衢州分行	担保、抵押、质押借款	10,000,000.00	3.60%	何云峰、余萍萍担保;浙(2018)衢州市不动产权第0000982号抵押;何云峰1300万股股权质押	2023-4-17	2024-4-16
中国工商银行股份有限公司衢州分行	担保、抵押、质押借款	13,400,000.00	3.60%	何云峰、余萍萍担保;浙(2018)衢州市不动产权第0000982号抵押;何云峰1300万股股权质押	2023-4-17	2024-4-16
中国建设银行股份有限公司龙游支行	保证借款	10,000,000.00	3.65%	何云峰、余萍萍担保	2023-2-8	2024-2-7
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	担保、抵押借款	40,000,000.00	3.75%	何云峰、余萍萍担保;浙(2019)衢州市不动产权第0041476号、第0041475号抵押	2023-9-28	2024-9-27
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	担保、抵押借款	16,000,000.00	3.75%	何云峰、余萍萍担保;浙(2019)衢州市不动产权第0041476号、第0041475号抵押;浙柯林地经营权(2020)第002号抵押	2023-10-23	2024-10-19
广西北部湾银行股份有限公司崇左分行	保证借款	5,000,000.00	4.16%	扶绥县鼎吉农副产品有限公司、浙江明辉蔬果配送股份有限公司、农有乐担保	2023-11-29	2024-11-29
<b>合计</b>		<b>111,000,000.00</b>				

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	63,961,916.58	52,653,878.19
1—2年	6,919,346.41	553,990.28
2—3年	136,622.64	372,896.16
3年以上	496,484.14	146,931.68
<b>合计</b>	<b>71,514,369.77</b>	<b>53,727,696.31</b>

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
衢州市轩鸣精品蔬菜批发有限公司	4,743,452.00	未催款
合计	4,743,452.00	---

## 22、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,565,543.40	4,595,665.46
1—2年	65,547.61	41,252.91
2—3年	41,252.91	--
合计	3,672,343.92	4,636,918.37

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无

## 23、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	697,998.46	16,579,919.51	15,995,441.33	1,282,476.64
二、离职后福利-设定提存计划	22,838.48	1,206,416.37	1,033,531.47	195,723.38
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	720,836.94	17,786,335.88	17,028,972.80	1,478,200.02

### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	689,968.40	15,610,473.23	15,051,445.73	1,248,995.90
2、职工福利费	--	445,225.59	445,225.59	--
3、社会保险费	8,030.06	455,666.96	433,297.48	30,399.54
其中：医疗保险费	6,879.32	417,749.91	397,979.60	26,649.63
工伤保险费	1,150.74	37,917.05	35,317.88	3,749.91
生育保险费	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
4、住房公积金	--	20,706.00	20,706.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	47,847.73	44,766.53	3,081.20
合计	697,998.46	16,579,919.51	15,995,441.33	1,282,476.64

## (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
1、基本养老保险	15,137.69	1,175,321.04	998,381.34	192,077.39
2、失业保险费	7,700.79	31,095.33	35,150.13	3,645.99
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	22,838.48	1,206,416.37	1,033,531.47	195,723.38

## 24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,591.63	138,549.60
企业所得税	920,335.64	863,114.41
个人所得税	-72.91	819.12
房产税	414,101.56	262,395.24
车船税	--	--
土地使用税	105,074.40	105,074.40
城市维护建设税	9,642.93	5,458.10
教育费附加	5,795.92	3,287.72
地方教育费附加	2,532.27	2,169.60
水利基金	2,055.69	2,055.69
印花税	74,622.41	5,715.38
合计	1,577,679.54	1,388,639.26

## 25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	168,504.08	--
应付股利	--	--
其他应付款	12,312,394.91	21,196,532.65
合计	12,480,898.99	21,196,532.65

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	168,504.08	--
合计	168,504.08	--

## (2) 其他应付款

## ①按账龄性质列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,921,699.71	14,874,707.69
1—2年	2,566,484.87	3,023,289.76
2—3年	1,005,874.33	2,828,136.74
3年以上	2,818,336.00	470,398.46
<b>合计</b>	<b>12,312,394.91</b>	<b>21,196,532.65</b>

②按照款项性质列示款

项目	期末余额	期初余额
借款	--	2,003,300.00
零星费用	752,570.02	318,566.15
保证金、押金	5,657,071.00	12,633,001.66
租赁款	--	1,491,285.00
待报销款	1,257,611.90	2,101,794.63
社保	3,943.11	148,585.21
应付林权购买款	2,000,000.00	2,500,000.00
往来款	2,386,417.48	--
质保金	254,781.40	--
<b>合计</b>	<b>12,312,394.91</b>	<b>21,196,532.65</b>

**26、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、29）	790,280.81	2,103,469.57
1年内到期的租赁负债（附注六、28）	556,175.71	1,150,534.65
<b>合计</b>	<b>1,346,456.52</b>	<b>3,254,004.22</b>

**27、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
担保、抵押借款	49,514,168.53	--
<b>合计</b>	<b>49,514,168.53</b>	<b>--</b>

长期借款分类的说明：

贷款银行	项目	本金	利率	担保人/担保物	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司龙游支行	担保、抵押借款	49,514,168.53	3.65%	何云峰、余萍萍、浙江明辉蔬果配送股份有限公司连带责任保证；浙江明辉蔬果配送股份有限公司-浙(2022)衢州市不动产权第0040628号、第0040634号、第0040603号、第0017344号抵押	2018-11-02	2021-10-31

贷款银行	项目	本金	利率	担保人/担保物	起始日	到期日
合计	--	49,514,168.53	--	--	--	--

## 28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,141,731.05	7,958,244.85
减：未确认融资费用	2,120,213.27	2,254,167.69
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	556,175.71	258,413.96
合计	6,465,342.07	5,445,663.20

## 29、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	--	301,445.35
合计	--	301,445.35

### (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	790,280.81	2,404,914.92
其中：未确认融资费用	38,969.67	133,825.95
减：一年内到期部分（附注六、26）	790,280.81	2,103,469.57
合计	--	301,445.35

## 30、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	143,441,800.00	--	--	--	--	--	143,441,800.00

## 31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	61,963,299.08	--	--	61,963,299.08
合计	61,963,299.08	--	--	61,963,299.08

## 32、其他综合收益

项目	期	本期发生金额	期末余额
----	---	--------	------

	初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动	--	-70,305.85	--	--	-14,061.17	-28,684.79	-27,559.89	-28,684.79
其他综合收益合计	--	-70,305.85	--	--	-14,061.17	-28,684.79	-27,559.89	-28,684.79

### 33、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,933,243.84	4,127,796.24	--	25,061,040.08
合计	20,933,243.84	4,127,796.24	--	25,061,040.08

### 34、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	178,232,959.24	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	178,232,959.24	139,670,311.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	37,137,959.40	42,882,613.91
减：提取法定盈余公积	4,127,796.24	4,319,965.78
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	211,243,122.40	178,232,959.24

### 35、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	569,048,822.43	469,440,697.34	<b>527,100,144.26</b>	<b>421,506,063.41</b>
其他业务	6,097,754.66	7,428,729.91	1,907,928.01	3,183,614.01
<b>合计</b>	<b>575,146,577.09</b>	<b>476,869,427.25</b>	<b>529,008,072.27</b>	<b>424,689,677.42</b>

### 36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	438,007.35	278,248.44
车船税	14,667.78	14,177.92
土地使用税	99,196.24	105,074.40
城市维护建设税	76,761.43	23,011.08
教育费附加	35,147.63	10,173.85
地方教育费附加	23,432.52	6,922.42
水利基金	--	3,278.96
印花税	265,257.20	135,619.22
水土保持补偿费	20,434.56	--
<b>合计</b>	<b>972,904.71</b>	<b>576,506.29</b>

### 37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,461,795.17	6,624,653.21
折旧费	<b>4,697,821.02</b>	4,420,612.42
长期待摊费用摊销	302,877.00	138,545.88
使用权资产折旧	1,062,373.59	--
租赁费	208,887.98	376,905.28
运输费	359,439.61	--
业务招待费	1,965,772.68	1,458,498.89
办公费	21,840.55	17,679.80
差旅费	60,246.54	133,356.21
水电费	109,726.31	419,132.78
会议费	2,960.00	--
修理费	1,455.00	--
邮电通讯费	26,296.77	10,452.20
劳动保护费	1,500.00	--

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	251,385.55	--
咨询服务费	8,576.98	--
低值易耗品摊销	125,842.30	--
广告费	85,766.27	118,231.00
业务宣传费	169,767.90	187,139.60
交通费	--	29,695.27
其他	448,534.66	513,166.55
<b>合计</b>	<b>14,372,865.88</b>	<b>14,448,069.09</b>

### 38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,043,850.21	6,820,266.26
折旧费	1,514,254.53	3,478,350.62
无形资产摊销	3,008,273.54	7,829,913.68
长期待摊费用摊销	7,747,243.98	4,800,983.53
使用权资产折旧	521,663.56	--
租赁费	93,799.00	289,469.34
存货盘亏	15,802.02	313,785.00
业务招待费	1,194,909.49	1,522,967.10
办公费	1,386,857.45	1,244,547.96
差旅费	215,374.42	161,209.93
车辆费	585,189.46	508,715.94
劳务费	340,739.58	127,618.22
邮电通讯费	85,259.11	38,911.66
财产保险费	214,134.03	284,145.64
聘请中介机构费	680,937.12	5,047,788.18
开办费	297,740.16	56,334.19
其他	477,988.16	484,229.48
<b>合计</b>	<b>29,424,015.82</b>	<b>33,009,236.73</b>

### 39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,574,495.43	5,018,146.07
减：利息收入	369,231.48	73,134.09
手续费	96,633.29	126,710.18

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	404,217.87	1,000,147.80
<b>合计</b>	<b>4,706,115.11</b>	<b>6,071,869.96</b>

#### 40、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还	460.71	526.54
减免税金	2,319.31	--
政府补助	153,826.60	1,721,055.75
<b>合计</b>	<b>156,606.62</b>	<b>1,721,582.29</b>

#### 41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	4.81
权益法核算的长期股权投资收益	54,866.20	
<b>合计</b>	<b>54,866.20</b>	<b>4.81</b>

#### 42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-4,028,736.72	-3,591,133.52
其他应收款坏账损失	-564,540.08	-568,979.62
<b>合计</b>	<b>-4,593,276.80</b>	<b>-4,160,113.14</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-534,589.17	-399,600.00
无形资产减值损失	-3,436,811.15	
其他	-1,369,200.00	
<b>合计</b>	<b>-5,340,600.32</b>	<b>-399,600.00</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-97,716.61	-39,865.99	-97,716.61
使用权资产处置利得	176,173.09	23,221.25	176,173.09
<b>合计</b>	<b>78,456.48</b>	<b>-16,644.74</b>	<b>78,456.48</b>

#### 45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款利得	32,096.20	17,694.94	32,096.20
存货盘盈利得	11,110.00	--	11,110.00
与企业日常活动无关的政府补助	889,681.00	--	889,681.00
违约赔偿	9,293.37	--	9,293.37
其他	75,711.73	64,826.66	75,711.73
<b>合计</b>	<b>1,017,892.30</b>	<b>82,521.60</b>	<b>1,017,892.30</b>

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2023年衢州市“十佳共富龙头企业”、“二十佳农创客”	衢江区农业农村局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
经济特别贡献奖	衢州市衢江区经济和信息化局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	100,000.00	--	与收益相关
2023年度金融绿色企业何绿色项目贴息补助	衢州市人民政府金融工作办公室	符合地方政府招商引资等地方性扶持政策	否	否	108,264.00	--	与收益相关
2023年支持企业挂牌上市	衢州市人民政府金融工作办公室	奖励上市而给予的政府补助	否	否	451,417.00	--	与收益相关
2022年先进集体奖励	临海市汇溪镇人民政府	符合地方政府招商引资等地方性扶持政策	否	否	30,000.00	--	与收益相关

#### 46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,617,963.00	3,711,700.89	4,617,963.00
其中：固定资产	4,617,963.00	3,711,700.89	4,617,963.00
对外捐赠支出	6,220.00	391,199.74	6,220.00
罚款支出	11,687.68	13,046.77	11,687.68
违约赔偿支出	255,460.04	29,900.00	255,460.04
无法收回的应收款项	9,244.34	11,139.47	9,244.34
其他	194,173.30	49,508.50	194,173.30

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	5,094,748.36	4,206,495.37	5,094,748.36

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	144,520.96	363,347.45
递延所得税费用	-2,724,989.36	-282,736.95
合计	-2,580,468.40	80,610.50

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,734,399.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,683,599.84
子公司适用不同税率的影响	-213,025.09
调整以前期间所得税的影响	-220,959.21
非应税收入的影响	-13,259,785.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,278,683.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,074,204.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-68,444.24
所得税减免优惠的影响	-854,742.26
所得税费用	-2,580,468.40

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	2,622,090.60	1,721,055.75
利息收入	201,210.43	73,134.09
其他收入	116,510.07	46,693.23
收回往来款	17,598,077.53	23,765,243.47
保证金	24,739,562.76	--

项目	本期发生数	上期发生数
合计	45,277,451.39	25,606,126.54

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
付现费用	11,550,331.26	14,693,727.58
其他支出	--	22,400.00
罚款支出	557.12	13,046.77
捐赠支出	--	391,199.74
支付往来款	7,226,167.02	20,522,236.50
备用金	587,746.14	--
保证金	28,752,599.68	--
合计	48,117,401.22	35,642,610.59

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>① 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,314,867.76	50,347,452.73
加：资产减值准备	9,933,877.12	4,559,713.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,412,370.38	9,654,744.19
无形资产摊销	2,992,148.91	2,336,136.98
长期待摊费用摊销	7,982,258.33	7,829,913.68
使用权资产折旧	1,687,636.59	4,640,480.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-78,456.48	16,644.74
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,617,963.00	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)	4,978,713.30	5,974,280.58
投资损失(收益以“—”号填列)	-54,866.20	-4.81
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,410,248.38	-106,404.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-314,740.98	-176,332.10
存货的减少(增加以“—”号填列)	10,267,048.32	-1,365,813.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-64,429,652.88	-14,501,223.57
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,920,023.08	7,598,877.98

项目	本期金额	上期金额
其他	--	--
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>42,818,941.87</b>	<b>80,520,166.78</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	88,676,347.25	82,986,527.69
减: 现金的期初余额	82,986,527.69	67,392,313.90
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	5,689,819.56	15,594,213.79

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	<b>82,986,527.69</b>	<b>82,986,527.69</b>
其中: 库存现金	20,888.53	54,090.46
可随时用于支付的银行存款	86,675,458.72	82,932,437.23
可随时用于支付的其他货币资金	1,980,000.00	--
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	--	--
<b>②现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	<b>88,676,347.25</b>	<b>82,986,527.69</b>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	期末金额	受限的理由
货币资金	1,880,178.73	保函保证金
合计	1,880,178.73	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	注册时间	注册地	注册资金	法定代表人	取得方式
浙江衢州常新蔬果配送有限公司	2023-5-31	浙江省	500 万元	何云峰	投资设立
浙江明渊蔬果配送有限公司	2023-8-23	浙江省	500 万元	何云峰	投资设立

本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	注销时间	变更原因
福建未来食品科技有限责任公司	2023-10-24	注销
江西状元郎供应链有限公司	2023-4-4	注销

注：上述两家公司自注册成立后一直未开展经营活动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
兰溪市老农民蔬果配送有限公司	510 万元	浙江省	浙江省	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%		投资设立
建德安顺蔬果配送有限公司	1000 万元	浙江省	浙江省	许可项目：城市配送运输服务（不含危险货物）；食品经营（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）。	100%		投资设立
建德明信蔬果配送有限公司	1000 万元	浙江省	浙江省	许可项目：城市配送运输服务（不含危险货物）；烟草制品零售；道路货物运输（不含危险货物）；食品经营。	100%		投资设立
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	335 万元	浙江省	浙江省	食品经营（凭有效许可证经营）；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、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（不得直接从事餐饮业）（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）	67%		投资设立
衢州	500	广	广	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、	100%		投

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
明辉庄园农业科技有限公司	万元	广西壮族自治区	广西壮族自治区	技术转让、技术推广；农业科学研究和试验发展；农作物栽培服务；智能农业管理；蔬菜种植；水果种植；食用农产品批发；农副产品销售；食用农产品零售；新鲜水果批发；谷物种植；花卉种植；石斛种植；树木种植经营；食用菌种植；农业专业及辅助性活动；水产养殖珍珠购销；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；组织体育表演活动；自动售货机销售；牲畜销售；宠物销售；宠物食品及用品零售(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：水产养殖(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,具体经营项目以审批结果为准)。			投资设立
北京明辉鼎元农业科技有限公司	510万元	浙江省	浙江省	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；食品销售（仅销售预包装食品）；新鲜水果批发；新鲜水果零售；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；文具用品批发；体育用品及器材批发；未经加工的坚果、干果销售；鲜肉批发；鲜肉零售；鲜蛋批发；货物进出口。（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）	51%		投资设立
浙江明辉智能科技有限公司	600万元	福建省	福建省	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；食品销售；城市配送运输服务（不含危险货物）；住宅室内装饰装修；燃气燃烧器具安装、维修；建筑智能化系统设计(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%		投资设立
广西崇左明吉供应链有限公司	255万元	浙江省	浙江省	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：供应链管理服务；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；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)	51%		投资设立
广西崇左明辉	1000万元	江西省	江西省	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	100%		投资设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
庄园农业科技有限公司				发;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。(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)			立
浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	6000万元	浙江省	浙江省	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;租赁服务(不含许可类租赁服务);非居住房地产租赁;机械设备租赁;花卉绿植租借与代管理(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)。	100%		投资设立
浙江茗鲜蔬果配送有限公司	1000万元	广西壮族自治区	广西壮族自治区	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: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;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)。(分支机构经营场所设在:临海市永丰镇南岸村柴埠渡2-115号(自主申报))	100%		投资设立
浙江明峰蔬果配送有限公司	500万元	浙江省	浙江省	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)(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)。	100%		投资设立
浙江明辉未来	2100万元	广西壮	广西壮	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;	70%	30%	投资设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
农业科技有限公司		族自治区	族自治区	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(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)。			立
浙江衢州常新蔬果配送有限公司	500万元	北京市	北京市	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）；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；鲜蛋批发；水产品批发；鲜肉零售；五金产品批发；五金产品零售；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）；食品销售（仅销售预包装食品）(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)。	100%		投资设立
浙江明渊蔬果配送有限公司	500万元	浙江省	浙江省	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：蔬菜种植；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；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；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)。	100%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
兰溪市老农民蔬果配送有限公司	49	23,000.33	--	513,550.57
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	33	-20,350.46	--	-228,724.68
北京明辉鼎元农业科技有限公司	49	93,565.92	--	-3,059,711.92
广西崇左明吉供应链有限公司	49	540,772.32	--	2,120,255.93
浙江明辉智能科技有限公司	40	-114,034.67	--	-486,699.83

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	1,048,062.40	--	1,048,062.40	--	--	--	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	200,201.45	--	200,201.45	780,896.06	--	780,896.06	261,869.50	--	261,869.50	780,896.06	--	780,896.06
北京明辉鼎元农业科技有限公司	16,694.86	45,317.25	62,012.11	2,358,822.01	--	2,358,822.01	16,219.97	50,594.97	66,814.94	2,554,575.70	--	2,554,575.70
广西崇左明吉供应链有限公司	14,100,650.01	1,109,883.07	15,210,533.08	10,727,945.55	--	10,727,945.55	13,471,994.27	871,173.69	14,343,167.96	10,907,952.72	--	10,907,952.72
浙江明辉智能科技有限公司	564,985.65	2,733,752.71	3,298,738.36	328,022.03	--	328,022.03	2,308,258.49	757,544.52	3,065,803.01	20,000.00	--	20,000.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	--	46,939.45	--	-2,135.02	--	-1,168.06	--	-1,188.06
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	--	-61,668.05	--	-2,379.99	--	27,399.64	--	8.44
北京明辉鼎元农业科技有限公司	240,341.75	190,950.86	--	-4,382.03	267,076.78	689,175.49	--	714,735.33
广西崇左明吉供应链有限公司	21,775,611.21	1,103,616.97	--	4,109,611.83	25,551,571.86	1,706,309.95	--	-1,761,531.34
浙江明辉智能科技有限公司	121,396.04	-285,086.68	--	-153,189.79	15,540.00	545,070.09	--	101,853.93

## 2、 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比		对合营企业或联营企业投资的会计
				直接	间接	
开化县钱源配送有限公司	浙江开化	浙江开化	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）。	50		权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
流动资产	8,144,099.89
其中：现金和现金等价物	6,237,071.07
非流动资产	--
资产合计	8,144,099.89
流动负债	5,534,367.49
非流动负债	--
负债合计	5,534,367.49
少数股东权益	1,304,866.20
归属于母公司股东权益	1,304,866.20
对合营企业权益投资的账面价值	1,554,866.20
营业收入	5,501,472.99
财务费用	--
所得税费用	--
净利润	109,732.40

## 九、 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
------	----	-------	-------

		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
2023年衢州市“十佳共富龙头企业”、“二十佳农创客”	200,000.00	--	--	--	--	200,000.00	--
经济特别贡献奖	100,000.00	--	--	--	--	100,000.00	--
2023年度金融绿色企业何绿色项目贴息补助	108,264.00	--	--	--	--	108,264.00	--
2023年支持企业挂牌上市	451,417.00	--	--	--	--	451,417.00	--
2022年先进集体奖励	30,000.00	--	--	--	--	30,000.00	--
2022年度临海市促进商贸业发展资金奖励	150,000.00	--	--	--	150,000.00	--	--
衢州市未来农业园区财政专项激励资金	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,039,681.00</b>	<b>--</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>150,000.00</b>	<b>889,681.00</b>	<b>--</b>

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
何云峰、余萍萍	控股股东、实际控制人、董事	25.05	25.05

### 2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
开化县钱源配送有限公司	合营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姚秀梅	财务总监、董事
黄龙	股东（持股比例 20.7326%）
杭州信倍股权投资合伙企业（有限合伙）	股东（持股比例 5.7006%）
胡建云	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
余丽丽	何云峰的配偶妹妹
叶振	何云峰的配偶妹夫
何慧清	何云峰的妹妹
胡嘉辉	胡建云的儿子

## 5、 关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
开化县钱源配送有限公司	销售货物	5,391,503.63	--

### （2）关联担保情况

①本集团作为担保方：无

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何云峰、余萍萍、黄龙	5,000,000.00	2022.01.27	2023.01.26	是
何云峰、余萍萍	13,400,000.00	2022.02.17	2023.02.16	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何云峰、余萍萍	20,000,000.00	2022.08.24	2023.08.23	是
何云峰、余萍萍	15,000,000.00	2022.04.20	2023.04.19	是
何云峰、余萍萍	22,000,000.00	2022-4-15	2023-4-15	是
何云峰、余萍萍	16,500,000.00	2023-4-13	2024-4-17	否
何云峰、余萍萍	60,000,000.00	2023-2-8	2028-2-7	否
何云峰、余萍萍	22,000,000.00	2022-8-18	2027-8-17	否
何云峰、余萍萍	50,000,000.00	2023-9-27	2026-9-26	否
何云峰、余萍萍	130,000,000.00	2023-9-27	2031-9-26	否

(3) 关联方资金拆借：无

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,166,013.38	1,108,841.52

(5) 其他关联交易

## 6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
开化县钱源配送有限公司	5,534,367.69	276,718.38	--	--
合计	5,534,367.69	276,718.38	--	--
其他应收款：				
胡建云	60,816.46	3,040.82	--	--
邵阳	149,999.26	7,499.96	14,265.73	713.29
王玲	90,000.00	8,608.60	300,000.00	15,000.00
徐孟凯	--	--	1421.97	71.10
严伟	164,562.96	51,368.89	164,562.96	18,456.30
余丽丽	32,450.00	3,245.00	32,450.00	1,622.50
何慧清	44,266.60	13,279.98	44,266.60	4,426.66
胡嘉辉	91,000.00	5,000.00	1,000.00	300.00
合计	633,095.28	92,043.25	557,967.26	40,589.85

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
何云峰	56,971.94	73,755.94
程欣欣	19,568.00	41,197.90
王玲	830.00	--
徐孟凯	4,233.30	--
叶振	--	11,450.22
合计	81,603.24	126,404.06

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 其他事项

1、 前期差错更正

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	621,965,783.83	591,665,703.93	-30,300,079.90
营业成本	510,453,293.98	480,153,214.08	-30,300,079.90

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	138,951,908.63	99,968,590.08
1 至 2 年	7,280,511.42	2,133,668.72
2 至 3 年	1,718,916.00	1,771.22
3 至 4 年	--	25,378.00
4 至 5 年	25,378.00	
5 年以上		

账龄	期末余额	期初余额
小计	147,976,714.05	102,129,408.02
减：坏账准备	8,678,666.35	5,223,285.25
<b>合计</b>	<b>139,298,047.70</b>	<b>96,906,122.77</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,993,190.00	3.37	1,000,373.00	20.03	3,992,817.00
按组合计提坏账准备的应收账款	142,983,524.05	96.63	7,678,293.35	5.37	135,305,230.70
其中：					
账龄组合	142,303,295.71	96.17	7,678,293.35	5.40	134,625,002.36
关联方往来款	680,228.34	0.46	--	--	680,228.34
<b>合计</b>	<b>147,976,714.05</b>	<b>——</b>	<b>8,678,666.35</b>	<b>——</b>	<b>139,298,047.70</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	102,129,408.02	100.00	5,223,285.25	5.11	96,906,122.77
其中：					
账龄组合	102,129,408.02	100.00	5,223,285.25	5.11	96,906,122.77
关联方往来款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>102,129,408.02</b>	<b>——</b>	<b>5,223,285.25</b>	<b>——</b>	<b>96,906,122.77</b>

①期末单项计提坏账准备的

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海戎阳超市管理有限公司	4,993,190.00	1,000,373.00	20.03	依据判决书可收回金额
<b>合计</b>	<b>4,993,190.00</b>	<b>1,000,373.00</b>	<b>20.03</b>	<b>——</b>

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,951,908.63	6,913,584.01	5
1 至 2 年	2,287,321.42	228,732.14	10
2 至 3 年	1,718,916.00	515,674.80	30
3 至 4 年	--	--	50
4 至 5 年	25,378.00	20,302.40	80
5 年以上	--	--	100
<b>合计</b>	<b>142,303,295.71</b>	<b>7,678,293.35</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	4,936,822.15	3,454,536.14		101,904.50		8,289,453.79
<b>合计</b>	<b>4,936,822.15</b>	<b>3,454,536.14</b>		<b>101,904.50</b>		<b>8,289,453.79</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	101,904.50

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	是否由关联
福建省双拥菜篮子供应链服务有限公司	货款	101,904.50	无法收回	总经理审批	否
浙江盈通餐饮有限公司（太湖）服务区（东区）	货款	10,434.60	无法收回	总经理审批	否
浙江盈通餐饮有限公司	货款	21,324.00	无法收回	总经理审批	否
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>——</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
开化县教育局会计核算中心	7,795,972.37	5.27	389,798.62
衢江区教育局	7,590,349.81	5.13	379,517.49
上海戎阳超市管理有限公司	4,993,190.00	3.37	1,000,373.00
衢州市教育局办公室	4,556,324.43	3.08	227,816.22
义乌教育局财务核算中心	4,113,516.77	2.78	205,675.84

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
合计	29,049,353.38	19.63	2,203,181.17

## 2、其他应收款

### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	55,822,437.76	105,134,356.54
1至2年	54,520,056.42	13,967,808.84
2至3年	4,310,372.20	2,594,128.72
3至4年	1,013,707.98	518,656.32
4至5年	455,856.32	81,200.00
5年以上	50,000.00	--
小计	116,172,430.68	122,296,150.42
减：坏账准备	1,828,222.44	1,506,613.87
合计	114,344,208.24	120,789,536.55

### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	102,103,532.24	107,987,651.46
保证金、押金	10,276,853.02	11,682,494.72
备用金	1,814,100.86	2,620,522.24
代扣代缴	95,524.50	
预付款	1,882,420.06	
小计	116,172,430.68	122,290,668.42
减：坏账准备	1,828,222.44	1,506,613.87
合计	114,344,208.24	120,784,054.55

### ③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,172,430.68	100.00	1,828,222.44	1.57	114,344,208.24
其中：					
账龄组合	14,068,898.44	12.11	1,828,222.44	12.99	12,240,676.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方往来款	102,103,532.24	87.89			102,103,532.24
合计	116,172,430.68	—	1,828,222.44	—	114,344,208.24

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,296,150.42	100.00	1,506,613.87	1.23	120,789,536.55
其中:					
账龄组合	14,308,498.96	11.70	1,506,613.87	10.53	12,801,885.09
关联方往来款	107,987,651.46	88.30			
合计	122,296,150.42	—	1,506,613.87	—	120,789,536.55

A. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 2

按组合计提坏账准备: 1,828,222.44

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,596,277.89	379,813.88	5
1至2年	3,322,335.02	332,233.50	10
2至3年	2,687,138.53	806,141.56	30
3至4年	234,947.00	117,473.50	50
4至5年	178,200.00	142,560.00	80
5年以上	50,000.00	50,000.00	100
合计	14,068,898.44	1,828,222.44	

组合中, 按关联方往来组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	102,103,532.24	--	--

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	102,103,532.24	--	--

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额	1,506,613.87			1,506,613.87
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	381,608.57			381,608.57
本期转回				
本期转销				
本期核销	60,000.00			60,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	1,828,222.44			1,828,222.44

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,506,613.87	381,608.57		60,000.00		1,828,222.44
合计	1,506,613.87	381,608.57		60,000.00		1,828,222.44

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中国人民解放军空军杭州特勤疗养中心疗养三区	保证金	20,000.00	无法收回	总经理审批	否
中国人民解放军空军杭州特勤疗养中心一区	保证金	20,000.00	无法收回	总经理审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中国人民解放军空军杭州特勤疗养中心二区	保证金	20,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	---		---	---	---

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
衢州明辉庄园农业科技有限公司	关联方往来款	63,626,313.74	1年以内、1-2年	54.77	--
浙江明辉未来农业科技有限公司	关联方往来款	19,122,431.37	1年以内	16.46	--
浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	关联方往来款	11,441,836.15	1年以内	9.85	--
浙江明渊蔬果配送有限公司	关联方往来款	4,153,153.12	1年以内	3.57	--
北京明辉鼎元农业科技有限公司	关联方往来款	2,189,712.03	1年以内、1-2年、2-3年-3-4年	1.88	--
合计	---	100,533,446.41	---	86.53	--

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,982,913.92	5,704,000.00	113,278,913.92	54,778,903.86	5,704,000.00	49,074,903.86
对联营、合营企业投资	1,554,866.20	--	1,554,866.20	--	--	--
<b>合计</b>	<b>120,537,780.12</b>	<b>5,704,000.00</b>	<b>114,833,780.12</b>	<b>54,778,903.86</b>	<b>5,704,000.00</b>	<b>49,074,903.86</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
兰溪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	--	--	--	--	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	--
北京明辉鼎元农业科技有限公司	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	--	210,000.00	--	--	--	4,058,601.64	--
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	--	50,000,000.00	--	--	--	60,000,000.00	--
浙江明辉未来农业科技有限公司	13,744,727.00	--	10,370,000.00	--	--	--	24,114,727.00	--
浙江衢州常新蔬果配送有限公司	--	--	2,560,639.06	--	--	--	2,560,639.06	--
浙江明渊蔬果配送有限公司	--	--	1,063,371.00	--	--	--	1,063,371.00	--
<b>合计</b>	<b>54,778,903.86</b>	<b>5,704,000.00</b>	<b>64,204,010.06</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>118,982,913.92</b>	<b>5,704,000.00</b>

#### (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
开化县钱源配送有限公司	--	--	1,500,000.00	--	54,866.20	--	--	--	--	--	1,554,866.20	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>--</b>	<b>54,866.20</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,554,866.20</b>	<b>--</b>

#### 4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	490,971,620.66	402,519,612.87	<b>488,093,821.84</b>	<b>388,170,986.21</b>
其他业务	4,814,974.93	3,205,880.90	1,907,928.01	3,183,614.01
<b>合计</b>	<b>495,786,595.59</b>	<b>405,725,493.77</b>	<b>490,001,749.85</b>	<b>391,354,600.22</b>

#### 5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	54,866.20	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	4.81
<b>合计</b>	<b>54,866.20</b>	<b>4.81</b>

### 十四、 补充资料

#### 1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,539,506.52	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	889,681.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-351,961.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-999,330.65	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-3,002,456.43	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	<b>8.78</b>	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	<b>9.49</b>	0.28	0.28

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,804,208.47	1,780,116.18	1,804,208.47	1,780,116.18
递延所得税负债	--	1,730,224.93	--	1,730,224.93
未分配利润	186,461,961.96	184,707,644.74	141,600,960.43	140,022,975.31
所得税	256,942.60	433,274.70	--	--

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### (1) 会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自2023年1月1日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

##### ② 本集团

受影响的报表项目名称及影响金额详见下表：

项目	2022年1月1日	累计影响金额	2022年1月1日
递延所得税资产	1,697,803.62	-9,551.36	1,688,252.26
递延所得税负债	--	1,568,433.76	1,568,433.76
盈余公积	--	--	--
未分配利润	141,600,960.43	-1,577,985.12	140,022,975.31

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	累计影响金额	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	1,804,208.47	-24,092.29	1,780,116.18
递延所得税负债	--	1,730,224.93	1,730,224.93
盈余公积			
未分配利润	186,461,961.96	-1,754,317.22	184,707,644.74

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

项目	变更前	影响金额	变更后
所得税	256,942.60	176,332.10	433,274.70

### （3） 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,539,506.52
政府补助	889,681.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-351,961.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,001,787.08</b>
减：所得税影响数	-999,330.65
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,002,456.43</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

浙江明辉蔬果配送股份有限公司

2024 年 04 月 30 日