

证券代码：837510

证券简称：明辉股份

主办券商：恒泰长财证券



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)



半年度报告

2024

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）姚秀梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	100
附件 II	融资情况	101

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	董秘办公室

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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本年度	指	2024 年半年度
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 Co.Ltd.		
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	实际控制人为（何云峰、余萍萍），一致行动人为（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	集合竞价交易	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 会计数据和经营情况

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 349,175,420.75 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 813,826,718.09 元，较上年末总资产增加 112,850,087.83 元，同比增长 16.10%；负债总额 354,590,759.47 元，较上年末负债总额增加 94,125,816.16 元，同比增加 36.14%；归属于挂牌公司股东的净利润为 17,140,144.77 元，较上年同期归属于挂牌公司股东的净利润增加 1,526,028.59 元，同比增加 9.77%。

公司本期资产较上年末增长是公司业务在拓展，营业收入增长的同时期末存货也有所增长。负债总额增长是因为公司以资产抵押向银行贷款，用于补充公司流动资金。归属于挂牌公司股东的净利润增加是因为公司业务拓展及突发疫情时的防疫物资保供，营业收入增长的同时净利润也增加。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 349,175,420.75 元，较上年同期营业收入增加 21,796,247.70 元，同比增长 6.66%，营业收入增长的主要原因为公司业务拓展，使公司的经营状况稳定发展，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，先后中标上龙配送中心仓储配送业务综合服务、湖州联通食堂、安吉县执法局等众多项目，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，先后设立了崇左臻鲜子公司，建德分公司、前湾新区分公司等分支机构，这些分公司的设立将强有力的推动公司在当地的业务发展，有利于公司积极参与与上述地区的招投标项目的开展。

（二） 行业情况

公司主要从事生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的流通销售，是一家专为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、国企民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	349,175,420.75	327,379,173.05	6.66%
毛利率%	15.25%	14.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,140,144.77	15,614,116.18	9.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,876,971.01	14,287,492.79	18.12%
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）	3.81%	3.70%	-
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）	3.75%	3.62%	-
基本每股收益	0.12	0.11	9.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	813,826,718.09	700,976,630.26	16.10%

负债总计	354,590,759.47	260,464,943.31	36.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	458,820,721.54	441,680,576.77	3.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	3.08	3.88%
资产负债率%（母公司）	36.43%	33.77%	-
资产负债率%（合并）	43.57%	37.16%	-
流动比率	1.84	1.71	-
利息保障倍数	8.07	8.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	82,830,679.29	31,659,211.96	161.63%
应收账款周转率	2.17	2.52	-
存货周转率	13.97	11.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.10%	7.89%	-
营业收入增长率%	6.66%	37.10%	-
净利润增长率%	9.28%	25.53%	-

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	180,347,949.96	22.16%	88,676,347.25	12.65%	103.38%
应收票据	65,250.05	0.01%	-	-	-
应收账款	148,555,911.16	18.25%	156,185,187.40	22.28%	-4.88%
预付款项	58,094,912.23	7.14%	59,768,138.50	8.53%	-2.80%
其他应收款	11,758,026.37	1.44%	14,731,775.51	2.10%	-20.19%
存货	22,000,303.45	2.70%	19,293,922.16	2.75%	14.03%
其他流动资产	4,188,805.67	0.51%	5,482,167.93	0.78%	-23.59%
长期股权投资	1,554,866.20	0.19%	1,554,866.20	0.22%	-
其他权益工具投资	529,694.15	0.07%	529,694.15	0.08%	-
固定资产	146,496,700.40	18.00%	150,760,002.90	21.51%	-2.83%
在建工程	113,076,982.59	13.89%	66,173,759.95	9.44%	70.88%
使用权资产	11,753,864.91	1.44%	12,558,527.81	1.79%	-6.41%
无形资产	43,834,387.42	5.39%	32,510,439.72	4.64%	34.83%
长期待摊费用	24,737,346.71	3.04%	28,685,277.27	4.09%	-13.76%
递延所得税资产	4,161,903.81	0.51%	4,204,425.73	0.60%	-1.01%
其他非流动资产	28,403,003.74	3.49%	42,649,788.49	6.08%	-33.40%

短期借款	118,000,000.00	14.50%	111,000,000.00	15.84%	6.31%
应付票据	53,982,023.28	6.63%	-	-	-
应付账款	39,943,498.29	4.91%	71,514,369.77	10.20%	-44.15%
应付职工薪酬	1,209,666.00	0.15%	1,478,200.02	0.21%	-18.17%
应交税费	1,224,049.10	0.15%	1,577,679.54	0.23%	-22.41%
其他应付款	10,789,802.13	1.33%	12,480,898.99	1.78%	-13.55%
一年内到期的非流动负债	443,779.21	0.05%	1,346,456.52	0.19%	-67.04%
长期借款	113,275,987.53	13.92%	49,514,168.53	7.06%	128.77%
租赁负债	6,347,448.27	0.78%	6,465,342.07	0.92%	-1.82%
未分配利润	228,383,267.17	28.06%	211,243,122.40	30.14%	8.11%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末金额 180,347,949.96 元与上年期末相较上涨 103.38%，原因为：用银行承兑汇票支付供应商的货款；新增的银行短期借款和长期借款。

2、在建工程本期期末金额 113,076,982.59 元与上年期末相较上涨 70.88%，原因为：投建子公司明辉鲜生产业园和子公司明辉未来农业。

3、无形资产本期期末金额 43,834,387.42 元与上年期末相较上涨 34.83%，原因为：子公司未来农业购置土地。

4、其他非流动资产本期期末金额 28,403,003.74 元与上年期末相较下降 33.40%，原因为：预付工程、设备款减少。

5、应付票据本期期末金额 53,982,023.28 元，上年期末金额 0 元，原因为：本期通过银行承兑汇票支付货款。

6、应付账款本期期末金额 39,943,498.29 元与上年期末相较下降 44.15%，原因为：本期货款支付及时，部分货款用银行承兑汇票支付。

7、一年内到期的非流动负债本期期末金额 443,779.21 元与上年期末相较下降 67.041%，原因为：一年内到期的长期应付款减少。

8、长期借款本期期末金额 113,275,987.53 元与上年期末相较上涨 128.77%，原因为：银行项目贷款用于子公司明辉鲜生产业园和子公司明辉未来农业的投建资金。

（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	349,175,420.75	-	327,379,173.05	-	6.66%
营业成本	295,928,606.78	84.75%	280,041,680.22	85.54%	5.67%
毛利率	15.25%	-	14.46%	-	-
销售费用	17,096,238.61	4.90%	11,595,905.65	3.54%	47.43%
管理费用	16,163,390.29	4.63%	14,513,231.79	4.43%	11.37%
财务费用	3,957,538.70	1.13%	2,096,545.90	0.64%	88.76%
其他收益	464,700.00	0.13%	1,530.02	0.00%	30,272.15%

投资收益	-1,202,577.68	-0.34%	-	-	-
信用减值损失	331,197.07	0.09%	-4,543,105.88	-1.39%	107.29%
资产处置收益	2,530,382.04	0.72%	0.00	0.00%	-
营业利润	17,463,124.73	5.00%	14,201,280.09	4.34%	22.97%
营业外收入	157,679.08	0.05%	371,826.15	0.11%	-57.59%
营业外支出	504,593.92	0.14%	11,264.37	0.00%	4,379.56%
净利润	17,160,247.54	4.91%	15,703,036.77	4.80%	9.28%

项目重大变动原因

- 1、销售费用本期金额 17,096,238.61 元与上年同期相比上涨 47.43%，原因为：业务招待费、工资和折旧费增加。
- 2、财务费用本期金额 3,957,538.70 元与上年同期相比上涨 88.76%，原因为：子公司银行贷款增加、银行手续费增加、融资租赁费增加。
- 3、其他收益金额 464,700.00 元与上年同期相比上涨 30272.15%，原因为：政府补助增加，如十佳共富龙头企业奖金、商贸政策补助、高质量发展贡献奖等。
- 3、投资收益金额-1,202,577.68 元，上年同期为 0.00 元，原因为：子公司遂昌腾辉注销的收益。
- 4、信用减值损失金额 331,197.07 元，上年同期为-4,543,105.88 元，原因为：上年度计提的坏账收回。
- 5、资产处置收益本期金额 2,530,382.04 元，上年同期为 0.00 元，原因为：衢州分公司注销的收益。
- 6、营业外收入本期金额 157,679.08 元与上年同期相比下降 57.59%，原因为：上年同期政府补助入账其他收益。
- 7、营业外支出本期金额 504,593.92 元与上年同期相比上涨 4379.56%，原因为：无法收回的应收款和配送项目未达到预期效益，终止配送支付的违约赔偿。

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	349,175,420.76	327,379,173.05	6.66%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	295,928,606.78	280,041,680.22	5.67%
其他业务成本	-	-	-

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
餐饮类	6,832,548.29	6,216,625.73	9.01%	-4.79%	14.23%	-15.15%
粮油类	26,552,828.53	23,041,959.19	13.22%	74.89%	67.04%	4.08%
蔬菜类	144,916,673.62	115,864,542.01	20.05%	20.17%	22.15%	-1.30%
水果类	17,936,813.99	16,108,399.79	10.19%	-51.42%	-53.69%	4.41%

肉类	90,332,765.75	79,620,509.02	11.86%	-10.88%	-11.66%	0.78%
新鲜鱼类	15,319,983.94	13,192,302.18	13.89%	10.23%	7.31%	2.34%
干货类	23,585,239.13	20,811,741.73	11.76%	-25.37%	-26.12%	0.89%
其他	1,713,879.14	1,290,220.77	24.72%	163.61%	124.66%	13.05%
净额法收入	21,984,688.37	19,782,306.36	10.02%	-	-	-

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
浙江	295,241,047.58	249,001,933.20	15.66%	18.63%	18.42%	0.15%
北京	1,153,932.22	1,119,182.10	3.01%	-75.32%	-73.53%	-6.57%
上海	589,909.74	516,319.71	12.47%	-93.27%	-93.24%	-0.46%
山东	12,112,752.51	10,578,549.81	12.67%	46.51%	43.06%	2.11%
福建	805,730.70	781,164.48	3.05%	-48.08%	-48.43%	0.67%
安徽	6,585,417.23	5,685,698.96	13.66%	-31.68%	-31.30%	-0.48%
广西	6,261,112.81	5,738,507.31	8.35%	-38.08%	-33.33%	-6.54%
河北	48,682.37	40,642.17	16.52%	-99.26%	-99.34%	10.65%
辽宁	15,800,296.40	13,879,134.50	12.16%	279.76%	243.80%	9.19%
天津	1,416,975.35	1,371,191.07	3.23%	-82.21%	-81.58%	-3.29%
江西	6,801,007.57	5,212,466.40	23.36%	-5.21%	-4.21%	-0.80%
云南	2,358,556.27	2,003,817.07	15.04%	-61.90%	-64.87%	7.18%

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。

(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	82,830,679.29	31,659,211.96	161.63%
投资活动产生的现金流量净额	-116,172,698.88	-93,269,685.30	-24.56%
筹资活动产生的现金流量净额	122,913,622.30	57,977,391.99	112.00%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期金额 82,830,679.29 元，与上年同期相较上涨 161.63%，原因为：本期收到税费返还；流动资金和项目贷款的增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额 122,913,622.30 元，与上年同期相较上涨 112.00%，原因为：短期和长期的银行借款金额增加。

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	0
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	7,737,492.57	7,779,208.05	0	-12,215.28
建德明信蔬果配送有限公司	控股子公司	预包装食品兼散装食品销售	10,000,000	13,275,367.55	13,275,367.55	0	0
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	68,478.78	-2,312,449.46	0	-15,639.56
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	62,769,857.56	-2,264,175.16	300.00	-3,085,655.50
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	3,634,054.56	2,707,094.44	0	-263,621.89
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	9,563,735.78	4,450,027.63	6,261,112.81	-32,559.90
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
浙江明辉生鲜供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理服务；	60,000,000	134,327,378.75	51,663,487.97	71,808.29	-2,366,259.35
浙江茗鲜蔬果配送有限公司	控股子公司	食品销售；	10,000,000	10,989,658.60	1,050,252.68	10,967,421.55	-44,529.11
浙江明峰蔬果配送有限公司	控股子公司	食品销售；	5,000,000	1,675,925.82	-37,137.93	4,094,427.41	-40,428.33
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	79,735,152.16	38,445,667.54	27,611.11	-863,929.21
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	10,884,973.37	6,915,341.69	9,507,607.97	2,433,765.75
开化县钱源配送有限公司	参股公司	新鲜蔬菜批发；	3,000,000	0	0	0	0
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				
广西崇左明辉臻鲜配送有限公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；	5,000,000				
浙江明吉新能源汽车销售有限公司	控股子公司	汽车销售；	5,000,000	0	0	0	0

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
遂昌腾辉蔬果配送有限公司	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。
广西崇左明辉臻鲜配送有限公司	设立	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。
浙江明吉新能源汽车销售有限公司	设立	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。
海南辉吉捷冷物流有限公司	设立	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。

注：海南辉吉捷冷物流有限公司于 2024 年 7 月 31 日完成工商登记。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 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。

七、 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	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

	<p>浙江衢州及周边地区发生影响蔬菜种植的自然灾害或病虫害，将直接影响公司的蔬菜采购。解决措施：公司积极开拓采购渠道，向周边省市扩大采购范围，对于需求量较大的单类产品采用原产地直发的形式采购，以降低对本地采购的依赖性来防范重大自然灾害风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至 2024 年 06 月 30 日，公司实际控制人何云峰及余萍萍直接持有公司 25.57%的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但如公司的实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。解决措施：针对此风险公司加强法人治理结构，严格执行公司股东会、董事会、监事会制度。</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。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。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。解决措施：加快人才培养，吸纳更多的优秀人才，制定严格的内控制度。</p>
市场竞争加剧风险	<p>目前从事生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的流通销售企业数量众多，且较为分散，整体规模不大，行业内同质化竞争严重。此外，近年来随着政府的大力扶持以及市场需求的不断增长，许多资本雄厚的上市公司和大型企业基于对我国蔬菜产业及农业服务产业长期看好的预期，也不断进入该领域，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司进入行业的时间比较长，在区域市场上已经建立了较好的口碑、积累了较完善的采购和营销网络等渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，公司将面临行业竞争加剧的风险。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</p>

	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。
客户依赖风险	2024 年 6 月 30 日，公司前五名客户的销售额占总销售额的比例为 27.29%，相较 2022 年 6 月 30 日公司前五名客户的销售占比 19.35%有增加。仍构成对少数客户依赖。如果这些主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将在一定程度上影响公司的经营业绩。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 2024 年 06 月底公司已在浙江、江苏、北京、福建、安徽、广西、海南、山东、上海、天津、江西、四川、辽宁、河北等省市设立多家分子公司，开拓当地的市场，扩大公司的客户群体。
预付账款风险	截至 2024 年 6 月 30 日，预付账款余额为 58,094,912.23 元，尽管目前供货企业供货情况正常，但如果供货企业发生经营情况、资信状况重大变化出现无法继续为公司供货，将导致出现公司不能收回预付款的情况，则可能会给公司带来预付账款损失的风险。解决措施：公司与供货企业签订严格的购销合同来保障公司利益，同时，通过长期稳健的合作尽量降低预付账款额度。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)

是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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	5,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	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	115,000,000.00	79,775,987.53	35,224,012.47	2023年9月27日	2030年10月26日	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	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	-	-	连带	否	已事前及时履行
4	浙江明辉未来农业科技有限公司	80,000,000.00	33,500,000.00	46,000,000.00	2024年3月13日	-	连带	否	已事前及时履行

总计	-	204,000,000.00	115,275,987.53	88,224,012.47	-	-	-	-	-
----	---	----------------	----------------	---------------	---	---	---	---	---

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 2,000,000.00 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 79,775,987.53 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。

公司于 2024 年 02 月 26 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提供担保的公告》(公告编号：2024-009)，担保金额 33,500,000.00 元人民币，合同签订日期为 2024 年 3 月 13 日，借款期限为 14 年。

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）	204,000,000	115,275,987.53
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	79,775,987.53
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

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他-关联方为公司及子公司的贷款提供担保	11,800,000.00	11,800,000.00

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
销售产品、商品，提供劳务	14,895,744.60	14,895,744.60
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

- 1、其他-关联方为公司及子公司的贷款提供担保是指何云峰、余萍萍、农有乐、衢州市东烁贸易有限公司等关联方为公司及子公司的贷款提供担保担保；
- 2、销售产品、商品，提供劳务是指与参股子公司开化县钱源配送有限公司之间的销售。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易系基于公司正常生产经营及融资需求，并根据市场状况、自愿及公允性原则产生，具有合理性及必要性。上述关联方无偿为公司及其子公司提供担保，属于公司单方面获利的关联交易，能促进公司更加便捷的获得银行授信，符合公司整体发展战略需要。不存在损害公司利益和其他非关联股东利益的情形。

(五) 经股东会审议通过的收购、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
2024-017	对外投资	广西崇左明辉臻鲜配送有限公司	广西崇左明辉臻鲜配送有限公司 100%股权	否	否
2024-043	对外投资	浙江明吉新能源汽车销售有限公司	浙江明吉新能源汽车销售有限公司 100%股权	否	否
2024-049	对外投资	海南辉吉捷冷物流有限公司	海南辉吉捷冷物流有限公司 100%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

2024年03月28日，经公司第三届董事会第三十三次会议审议通过《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2024年03月28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对外投资的公告》(公告编号：2024-017)。

2024年06月19日，经公司第三届董事会第三十七次会议审议通过《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2024年06月19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：2024-043）。

2024 年 06 月 24 日，经公司第三届董事会第三十八次会议审议通过《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 2024 年 06 月 26 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：2024-049）。

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。

（六） 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

- 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。
- 董监高承诺不构成同业竞争，报告期内承诺履行情况良好。

（七） 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	1.72%	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	3.06%	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	7.38%	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	1.15%	抵押贷款
总计	-	-	111,339,292.19	13.31%	-

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。

（八） 调查处罚事项

公司于 2024 年 6 月 17 日中国中国证监会监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书《关于对

浙江明辉蔬果配送股份有限公司及相关人员采取责令改正措施的决定（[2024]128号）。公司于2024年8月22日对相关年度报告进行了更正（公告编号：2024-073至2024-084）；相关人员进一步学习培训，提高认知水平，保障忠实、勤勉地履行职责，保证公司及时、公平地披露信息，所披露的信息真实、准确、完整、及时。

第四节 股份变动及股东情况

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	113,542,691	79.16%	-639,675	112,903,016	78.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,077,431	6.33%	89,625	9,167,056	6.39%	
	董事、监事、高管	1,012,437	0.71%	-24,859	987,578	0.69%	
	核心员工	424,200	0.30%	418,796	842,996	0.59%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,899,109	20.84%	639,675	30,538,784	21.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,861,496	18.72%	639,675	27,501,171	19.17%	
	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		
总股本		143,441,800	-	0	143,441,800	-	
普通股股东人数						228	

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	29,741,627	0	29,741,627	20.73%	0	29,741,627	0	0
2	何云峰	24,668,527	729,300	25,397,827	17.71%	18,408,696	6,989,131	3,000,000	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 资基金	4,861,600	0	4,861,600	3.39%	0	4,861,600	0	0
8	李云游	4,496,500	0	4,496,500	3.13%	0	4,496,500	0	0
9	胡建云	2,734,250	-24,859	2,709,391	1.89%	2,050,763	658,628	0	0
10	张忠义	2,187,900	0	2,187,900	1.53%		2,187,900	0	0
	合计	101,679,194	-	102,383,635	71.38%	28,912,259	73,471,376	3,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

√适用 □不适用

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 17.7060%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 25.5631%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。

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	24,668,527	729,300	25,397,827	17.71%
余萍萍	董事	女	1977年11月	2021年12月24日	2024年12月23日	11,270,400	0	11,270,400	7.86%
胡建云	董事	男	1974年12月	2021年12月24日	2024年12月23日	2,734,250	-24,859	2,709,391	1.89%
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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	179	12	64	127
生产人员	43	105	15	133
销售人员	55	48	5	98
员工总计	277	165	84	356

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	0	12

核心员工的变动情况

无。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(二)、1	180,347,949.96	88,676,347.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			2,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(二)、2	65,250.05	
应收账款	(二)、3	148,555,911.16	156,185,187.40
应收款项融资			
预付款项	(二)、4	58,094,912.23	59,768,138.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(二)、5	11,758,026.37	14,731,775.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(二)、6	22,000,303.45	19,293,922.16
其中：数据资源			
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	(二)、7	4,188,805.67	5,482,167.93
流动资产合计		425,011,158.89	346,237,538.75
非流动资产：			
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	(二)、8	1,554,866.20	1,554,866.20
其他权益工具投资	(二)、9	529,694.15	529,694.15
其他非流动金融资产	(二)、10	34,226.00	34,226.00

投资性房地产			
固定资产	(二)、11	146,496,700.40	150,760,002.90
在建工程	(二)、12	113,076,982.59	66,173,759.95
生产性生物资产	(二)、13	14,232,583.27	15,078,083.29
油气资产			
使用权资产	(二)、14	11,753,864.91	12,558,527.81
无形资产	(二)、15	43,834,387.42	32,510,439.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(二)、16	24,737,346.71	28,685,277.27
递延所得税资产	(二)、17	4,161,903.81	4,204,425.73
其他非流动资产	(二)、18	28,403,003.74	42,649,788.49
非流动资产合计		388,815,559.20	354,739,091.51
资产总计		813,826,718.09	700,976,630.26
流动负债：			
短期借款	(二)、19	118,000,000.00	111,000,000.00
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	(二)、20	53,982,023.28	
应付账款	(二)、21	39,943,498.29	71,514,369.77
预收款项			
合同负债	(二)、22	5,465,472.07	3,672,343.92
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	(二)、23	1,209,666.00	1,478,200.02
应交税费	(二)、24	1,224,049.10	1,577,679.54
其他应付款	(二)、25	10,789,802.13	12,480,898.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二)、26	443,779.21	1,346,456.52
其他流动负债			
流动负债合计		231,058,290.08	203,069,948.76
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	(二)、27	113,275,987.53	49,514,168.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二)、28	6,347,448.27	6,465,342.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,333,229.13	
递延所得税负债		575,804.46	1,415,483.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,532,469.39	57,394,994.55
负债合计		354,590,759.47	260,464,943.31
所有者权益：			
股本	(二)、29	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	(二)、30	61,963,299.08	61,963,299.08
减：库存股			
其他综合收益	(二)、31	-28,684.79	-28,684.79
专项储备			
盈余公积	(二)、32	25,061,040.08	25,061,040.08
一般风险准备			
未分配利润	(二)、33	228,383,267.17	211,243,122.40
归属于母公司所有者权益合计		458,820,721.54	441,680,576.77
少数股东权益		415,237.08	-1,168,889.82
所有者权益合计		459,235,958.62	440,511,686.95
负债和所有者权益合计		813,826,718.09	700,976,630.26

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		169,090,098.79	80,939,446.28
交易性金融资产			2,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据		65,250.05	
应收账款	(十)、1	140,019,312.38	139,298,047.70
应收款项融资			

预付款项		55,884,931.01	55,175,187.17
其他应收款	(十)、2	69,974,648.43	114,344,208.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,686,859.37	15,255,391.68
其中：数据资源			
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		198,923.81	167,009.23
流动资产合计		442,920,023.84	407,279,290.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)、3	128,738,114.02	114,833,780.12
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		74,588,070.47	75,223,426.90
在建工程		101,941.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,289,817.86	4,853,754.26
无形资产		31,091,997.86	32,510,439.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		21,067,225.33	24,630,905.77
递延所得税资产		3,829,932.77	3,828,224.98
其他非流动资产		1,856,508.74	1,856,508.74
非流动资产合计		265,597,834.80	257,771,266.49
资产总计		708,517,858.64	665,050,556.79
流动负债：			
短期借款		116,000,000.00	106,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		53,982,023.28	
应付账款		23,915,718.25	60,801,525.20
预收款项			
合同负债		5,201,618.12	3,285,532.32

卖出回购金融资产款		1,159,610.04	1,103,510.50
应付职工薪酬		1,118,283.78	1,057,399.07
应交税费		43,520,981.31	49,236,437.48
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		371,837.87	1,276,130.98
其他流动负债			
流动负债合计		245,270,072.65	222,760,535.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,270,806.88	1,009,186.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		839,679.49	839,679.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,110,486.37	1,848,865.63
负债合计		247,380,559.02	224,609,401.18
所有者权益：			
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		25,061,040.08	25,061,040.08
一般风险准备			
未分配利润		230,521,382.84	209,825,238.83
所有者权益合计		461,137,299.62	440,441,155.61
负债和所有者权益合计		708,517,858.64	665,050,556.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		349,175,420.75	327,379,173.05
其中：营业收入	(二)、34	349,175,420.75	327,379,173.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		333,835,997.45	308,636,317.10
其中：营业成本	(二)、34	295,928,606.78	280,041,680.22
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	(二)、35	690,223.07	388,953.54
销售费用	(二)、36	17,096,238.61	11,595,905.65
管理费用	(二)、37	16,163,390.29	14,513,231.79
研发费用		0	
财务费用	(二)、38	3,957,538.70	2,096,545.90
其中：利息费用		2,421,223.84	2,057,846.27
利息收入		346,348.12	134,389.61
加：其他收益	(二)、39	464,700	1,530.02
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)、40	-1,202,577.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	(二)、41	331,197.07	-4,543,105.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二)、42	2,530,382.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,463,124.73	14,201,280.09
加：营业外收入	(二)、43	157,679.08	371,826.15
减：营业外支出	(二)、44	504,593.92	11,264.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,116,209.89	14,561,841.87
减：所得税费用	(二)、45	-44,037.65	-1,141,194.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,160,247.54	15,703,036.77
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）		17,160,247.54	15,703,036.77
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）		20,102.77	88,920.59
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,140,144.77	15,614,116.18
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,160,247.54	15,703,036.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,140,144.77	15,614,116.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		20,102.77	88,920.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.11

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	(十)、4	307,632,174.87	289,190,648.83
减：营业成本	(十)、4	259,206,539.77	244,752,355.84
税金及附加		483,172.77	285,484.00

销售费用		12,897,282.20	4,882,438.81
管理费用		13,327,684.54	15,529,098.27
研发费用			
财务费用		2,245,593.38	2,030,189.54
其中：利息费用		2,421,223.84	1,961,345.57
利息收入		354,548.24	121,655.34
加：其他收益		300,000.00	460.71
投资收益（损失以“-”号填列）		-767,592.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-5,331.17	-3,963,728.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,752,274.70	-734,324.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,751,252.81	17,013,490.23
加：营业外收入		156,040.40	337,069.13
减：营业外支出		192,866.64	10,847.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,714,426.57	17,339,711.92
减：所得税费用		18,282.56	-1,007,022.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,696,144.01	18,346,734.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,696,144.01	18,346,734.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			

六、综合收益总额		20,696,144.01	18,346,734.05
七、每股收益：			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		400,178,327.69	300,218,535.63
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		4,375,067.90	
收到其他与经营活动有关的现金	(二)、46 (1)	86,493,094.13	53,034,716.23
经营活动现金流入小计		491,046,489.72	353,253,251.86
购买商品、接受劳务支付的现金		320,675,431.80	241,541,811.26
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		11,429,927.76	7,960,199.81
支付的各项税费		2,701,115.39	1,414,422.33
支付其他与经营活动有关的现金	(二)、46 (2)	73,409,335.48	70,677,606.50
经营活动现金流出小计		408,215,810.43	321,594,039.90
经营活动产生的现金流量净额		82,830,679.29	31,659,211.96
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		78,000,000.00	4,220,000.00
取得投资收益收到的现金		371,737.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,607.00	
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			10,468,307.88
投资活动现金流入小计		78,377,344.29	14,688,307.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,238,205.27	36,113,212.25
投资支付的现金		142,311,837.90	17,860,000.00
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			53,984,780.93
投资活动现金流出小计		194,550,043.17	107,957,993.18
投资活动产生的现金流量净额		-116,172,698.88	-93,269,685.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,285,448.00
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		182,703,241.45	99,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			34,918,552.00
筹资活动现金流入小计		182,703,241.45	140,204,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,227,681.29	2,048,590.01
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		561,937.86	10,178,018.00
筹资活动现金流出小计		59,789,619.15	82,226,608.01
筹资活动产生的现金流量净额		122,913,622.30	57,977,391.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(二)、47 (1)	89,571,602.71	-3,633,081.35
加：期初现金及现金等价物余额		90,776,347.25	82,986,527.69
六、期末现金及现金等价物余额	(二)、47 (2)	180,347,949.96	79,353,446.34

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		342,851,790.90	268,176,691.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		115,863,712.81	96,454,247.41
经营活动现金流入小计		458,715,503.71	364,630,938.88
购买商品、接受劳务支付的现金		279,154,440.33	212,609,168.87
支付给职工以及为职工支付的现金		9,886,921.50	6,708,009.77
支付的各项税费		1,458,867.84	1,071,860.63
支付其他与经营活动有关的现金		69,665,875.18	114,735,082.37
经营活动现金流出小计		360,166,104.85	335,124,121.64
经营活动产生的现金流量净额		98,549,398.86	29,506,817.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,000,000.00	4,220,000.00
取得投资收益收到的现金		371,737.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,607.00	
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			10,468,307.88
投资活动现金流入小计		78,377,344.29	14,688,307.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,338,513.49	834,511.50
投资支付的现金		153,611,837.90	17,860,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			53,984,780.93
投资活动现金流出小计		156,950,351.39	72,679,292.43
投资活动产生的现金流量净额		-78,573,007.10	-57,990,984.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		118,941,422.45	99,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			961,000.00
筹资活动现金流入小计		118,941,422.45	99,961,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,305,223.84	1,961,345.57
支付其他与筹资活动有关的现金		561,937.86	4,470,990.57
筹资活动现金流出小计		52,867,161.70	76,432,336.14
筹资活动产生的现金流量净额		66,074,260.75	23,528,663.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		86,050,652.51	-4,955,503.45
加：期初现金及现金等价物余额		83,039,446.28	79,835,376.75
六、期末现金及现金等价物余额		169,090,098.79	74,879,873.30

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附件 1（一）
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	（四）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

详见（四）合并范围的变更；
详见附注 1（一）。

(二) 财务报表项目附注

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6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、股权投资、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贷款之外的应收款。
关联方组合	本组合以合并范围内的关联方贷款为特征。

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。
关联方组合	本组合以合并范围内的关联方贷款为特征。

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约成本也列报为存货。

(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、清偿负债同时进行时，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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”)，本公司自 2024 年 1 月 1 日	国家统一会计制度要求，不涉及内部审议。	[注 1]

[注 1] (1)关于流动负债与非流动负债的划分，解释 17 号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1)企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2)企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，对可比期间财务报表无影响。(2)关于供应商融资安排的披露，解释 17 号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“供应商融资安排的披露”的规定，并对此项会计政策变更采用未来适用法。

(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%
衢州明辉庄园农业科技有限公司	25%
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	20%
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%
广西崇左明辉臻鲜配送有限公司	20%
浙江明吉新能源汽车销售有限公司	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、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、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 2024 年 1 月 1 日或 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 06 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2024. 06. 30	2024. 01. 01
库存现金	28,019.32	9,982.18
银行存款	180,319,930.64	86,686,365.07
其他货币资金		1,980,000.00
合计	180,347,949.96	88,676,347.25

说明：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

项目	2024. 06. 30	2024. 01. 01
应收票据	65,250.05	
合计	65,250.05	

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2024.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,692,741.71	100.00%	8,136,830.55	5.03%	148,555,911.16
其中：账龄组合	156,692,741.71	100.00%	8,136,830.55	5.03%	148,555,911.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	156,692,741.71	100.00%	8,136,830.55	5.03%	148,555,911.16

(续)

类 别	2024.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,993,190.00	3.01	1,000,373.00	20.03	3,992,817.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--		--	--	--
合 计	165,799,050.30	---	9,613,862.90	---	156,185,187.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2024.06.30			2024.01.01		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	152,122,048.02	5.00	7,298,336.86	156,757,840.94	5.00	8,338,946.04
1 至 2 年	2,821,731.97	10.00	282,173.20	7,280,511.42	10.00	728,051.14
2 至 3 年	1,674,565.48	30.00	502,369.64	1,718,916.00	30.00	515,674.80
3 至 4 年	25,378.00	50.00	12,689.00	10,939.64	50.00	5,469.82
4 至 5 年	38,781.94	80.00	31,025.55	25,606.00	80.00	20,484.80
5 年以上	10,236.30	100.00	10,236.30	5,236.30	100.00	5,236.30
合 计	156,692,741.71	100.00%	8,136,830.55	165,799,050.30	100.00%	9,613,862.90

(2) 坏账准备

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销	
金 额	9,613,862.90			1,477,032.35	8,136,830.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,703,395.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.63%，

相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,235,169.78 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
衢江区教育局	7,359,495.81	1 年内	4.95%	367,974.79
衢江区政府食堂	6,951,819.32	1 年内	4.68%	347,590.97
开化县教育局会计核算中心	6,164,297.64	1 年内	4.15%	308,214.88
衢州市教育局办公室	2,490,929.91	1 年内	1.68%	124,546.50
衢州市人民医院	1,736,852.92	1 年内	1.17%	86,842.65
合计	24,703,395.60		16.63%	1,235,169.78

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024.06.30		2024.01.01	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,724,115.89	99.36%	59,397,342.16	99.38%
1 至 2 年	260,761.04	0.45%	260,761.04	0.44%
2 至 3 年	110,035.30	0.19%	110,035.30	0.18%
合计	58,094,912.23	100.00%	59,768,138.50	—

(2) 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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	款项性质
衢州市衢江区至品田园果蔬专业合作社	非关联方	7,581,256.37	13.05%	1 年以内	采购款
衢州市衢江区明胜果蔬专业合作社	非关联方	6,004,455.35	10.34%	1 年以内	采购款
衢州市柯城区淳芝家庭农场	非关联方	5,559,813.62	9.57%	1 年以内	采购款
衢州市衢江区丰登果蔬专业合作社	非关联方	5,111,281.77	8.80%	1 年以内	采购款
衢州圣禾供应链有限公司	非关联方	3,538,742.90	6.09%	1 年以内	采购款
合计	—	27,795,550.01	47.85%	—	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2024.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,984,972.29	100.00%	2,226,945.92	0.16	11,758,026.37
其中：账龄组合	13,984,972.29	100.00%	2,226,945.92	0.16	11,758,026.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	13,984,972.29	100.00%	2,226,945.92	5.45%	11,758,026.37

(续)

类 别	2024.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,006,076.15	100.00%	2,274,300.64	13.37%	14,731,775.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2024.06.30			2024.01.01		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,401,179.54	4.50	333,774.81	8,895,243.10	5.00	444,762.15
1 至 2 年	3,090,600.00	10.00	309,060.00	4,405,607.53	10.00	440,560.75
2 至 3 年	1,541,575.20	30.00	462,472.56	3,047,323.97	30.00	914,197.19
3 至 4 年	1,588,678.00	50.00	794,339.00	294,962.00	50.00	147,481.00
4 至 5 年	178,200.00	80.00	142,560.00	178,200.00	80.00	142,560.00
5 年以上	184,739.55	100.0	184,739.55	184,739.55	100.00	184,739.55
合 计	13,984,972.29		2,226,945.92	17,006,076.15		2,274,300.64

(2) 坏账准备

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销	
金 额	2,274,300.64		47,354.72	--	2,226,945.92

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2023.01.01
保证金、押金	10,931,532.33	11,477,889.35
备用金	2,007,989.96	3,039,063.74
预付款	1,045,450.00	2,377,870.06

代扣社保		111,253.00
合计	13,984,972.29	17,006,076.15

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西上龙旅游发展有限公司	否	保证金	1,000,000.00	2 年以内	8.50%	24,486.49
井冈山大学	否	保证金	500,000.00	1 年以内	4.25%	6,121.62
开化县财政国库支付中心	否	保证金	500,000.00	1 年以内	4.25%	6,121.62
浙江星野集团有限责任公司	否	保证金	500,000.00	1 年以内	4.25%	6,121.62
浙江天音管理咨询有限公司	否	保证金	404,000.00	1 年以内	3.44%	3,996.59
合计	—	—	2,904,000.00	—	24.70%	46,847.94

6、存货

(1) 存货分类

项目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,552,953.46	—	16,552,953.46
周转材料	32,883.16	—	32,883.16
消耗性生物资产	5,949,056.00	534,589.17	5,414,466.83
合计	22,534,892.62	534,589.17	22,000,303.45

项目	2024.01.01		
	账面余额	跌价准备	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
合计	19,828,511.33	534,589.17	19,293,922.16

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,188,805.67	5,477,777.19
预缴企业所得税		4,390.74

项目	期末余额	期初余额
合计	4,188,805.67	5,482,167.93

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	--	--	1,500,000.0 0	--	54,866.20	--	--	--	--	--	1,554,866.20	--
合计	--	--	1,500,000.0 0	--	54,866.2 0	--	--	--	--	--	1,554,866.20	--

9、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综 合收益的公允价 值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
广西扶绥尚品农业开发有限责任公 司	600,000.00	70,305.85				公司对广西扶绥尚品农业开 发有限责任公司无重大影响
合计	600,000.00	70,305.85				

10、 其他非流动金融资产

项目	2024.06.30	2024.01.01
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
合计	34,226.00	34,226.00

11、 固定资产

项目	2024.06.30	2024.01.01
固定资产	146,476,158.57	150,760,002.90
固定资产清理		—
合计	146,476,158.57	150,760,002.90

(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	112,087,078.76	17,493,435.82	13,223,908.14	12,083,829.94	42,757,412.20	197,645,664.86
2、本期增加金额	84,000.00	28,463.72	3,392,504.36	160,231.57		3,581,199.65
(1) 购置	84,000.00	28,463.72	3,392,504.36	160,231.57		3,581,199.65
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4、期末余额	112,171,078.76	17,521,899.54	16,616,412.50	12,244,061.51	42,757,412.20	201,310,864.51
二、累计折旧						
1、期初余额	22,878,268.10	6,873,379.39	8,901,134.64	5,687,103.13	2,891,821.78	47,231,707.04
2、本期增加金额	1,311,996.50	877,117.36	2,280,582.66	1,369,892.50	1,742,868.05	7,582,457.07
(1) 计提	1,311,996.50	877,117.36	2,280,582.66	1,369,892.50	1,742,868.05	7,582,457.07
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						

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
4、期末余额	24,190,264.60	7,750,496.75	11,181,717.30	7,056,995.63	4,634,689.83	54,814,164.11
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	87,980,814.16	9,771,402.79	5,434,695.20	5,187,065.88	38,122,722.37	146,496,700.40
2、期初账面价值	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 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	113,076,982.59	66,173,759.95
工程物资		--
合计	113,076,982.59	66,173,759.95

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2024.06.30			2024.01.01		
	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	101,941.75		101,941.75	--		--
未来农业 CBD	21,992,149.27		21,992,149.27	4,842,326.46		4,842,326.46
明辉鲜生	90,982,891.57		90,982,891.57	61,331,433.49		61,331,433.49
合计	113,076,982.59		113,076,982.59	66,173,759.95		66,173,759.95

13、生产性生物资产

项目	2024.06.30	2024.01.01
种植业	14,232,583.27	15,078,083.29
合计	14,232,583.27	15,078,083.29

14、使用权资产

类别	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
房屋建筑物	1,042,410.90		363,458.12	9,625,085.40
土地	10,066,290.18		441,204.78	2,128,779.51
合计	12,558,527.81		804,662.90	11,753,864.91

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	48,230,000.00	53,251,242.17
2、本期增加金额	50672.56	12,795,705.00		12,846,377.56
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	1,554,228.93	16,313,390.80	48,230,000.00	66,097,619.73
二、累计摊销				
1、期初余额	1,293,573.48	979,518.39	15,030,899.43	17,303,991.30
2、本期增加金额	133,764.86	96,214.06	1,292,450.94	1,522,429.86
(1) 计提	133,764.86	96,214.06	1,292,450.94	1,522,429.86
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	1,430,950.46	1,075,732.45	16,319,738.25	18,826,421.16
三、减值准备				
1、期初余额			3,436,811.15	3,436,811.15
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			3,436,811.15	3,436,811.15
四、账面价值				
1、期末账面价值	123,278.47	15,237,658.35	28,473,450.60	43,834,387.42
2、期初账面价值	209,982.89	2,538,167.41	29,762,289.42	32,510,439.72

(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
合计	9,601,166.00	

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	28,675,347.18			3,947,930.56	24,737,346.71
租赁费	9,930.09			9,930.09	
合计	28,685,277.27			3,947,930.56	24,737,346.71

17、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2024.01.01		2024.06.30	
	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	11,236,709.07	2,809,177.27
资产减值准备	5,340,600.32	1,335,150.09	5,340,600.32	1,335,150.08
其他权益工具投资公允价值变动	70,305.85	14,061.17	70,305.85	17,576.46
合计	17,027,292.94	4,204,425.73	16,647,615.24	4,161,903.81

18、其他非流动资产

项目	2024.06.30	2024.01.01
字画	2,096,800.00	2,096,800.00
预付苗木款	3,910,100.00	3,910,100.00
预付工程、设备款	22,396,103.74	36,642,888.49
合计	28,403,003.74	42,649,788.49

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2024.06.30	2024.01.01
担保、抵押、质押	23,400,000.00	23,400,000.00

抵押借款	6,600,000.00	6,600,000.00
保证借款	12,000,000.00	25,000,000.00
担保、抵押借款	56,000,000.00	56,000,000.00
信用贷款	20,000,000.00	
合计	118,000,000.00	111,000,000.00

(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衢州分行	抵押借款	6,600,000.00	3.60%	何云峰、余萍萍担保；浙(2018)衢州市不动产权第0000982号抵押；	2024-1-30	2025-1-30
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	2024-1-30	2025-1-30
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	2024-1-30	2025-1-30
中国建设银行股份有限公司龙游支行	保证借款	10,000,000.00	3.56%	何云峰、余萍萍担保	2024-2-4	2025-2-3
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	3.60%	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	3.60%	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
浙江省衢州市农村商业银行股份有限公司	信用贷款	20,000,000.00	3.45%	衢州市东烁贸易有限公司担保；	2023-12-27	2024-12-27
广西北部湾银行股份有限公司崇左分行	保证借款	2,000,000.00	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
合计		118,000,000.00				

20、应付票据

(1) 应付票据列示

项 目	2024.06.30	2024.01.01
银行承兑汇票	53,982,023.28	
商业承兑汇票		
合 计	53,982,023.28	

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024.06.30	2024.01.01
1 年以内	32,945,269.79	63,961,916.58
1—2 年	6,495,409.21	6,919,346.41
2—3 年	119,422.64	136,622.64
3 年以上	383,396.65	496,484.14
合 计	39,943,498.29	71,514,369.77

(2) 截至 2024 年 06 月 30 日，期末应付款项大额欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
衢州市衢江区轩鸣蔬菜批发有限公司	非关联方	4,751,382.00	1-2 年	货款
抚顺钱氏农副产品经贸有限公司	非关联方	3,468,391.49	1 年以内	货款
山东鸿旺食品销售有限公司	非关联方	1,914,128.25	1 年以内	货款
衢州圣禾供应链有限公司	非关联方	1,723,084.02	1 年以内	货款
衢州市衢江区雨发家庭农场	非关联方	1,191,583.30	1 年以内	货款
合 计	--	13,048,569.06	--	--

22、合同负债

(1) 合同负债列示

账龄	2024.06.30		2024.01.01	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,358,671.55	98.05%	3,565,543.40	97.09%
1—2 年	65,547.61	1.20%	65,547.61	1.78%
2—3 年	41,252.91	0.75%	41,252.91	1.12%
合计	5,465,472.07	100.00%	3,672,343.92	100.00%

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	1,282,476.64	8,489,784.54	8,675,628.89	1,096,632.29
二、离职后福利-设定提存计划	195,723.38	703,027.81	785,717.48	113,033.71
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,478,200.02	9,192,812.35	9,461,346.37	1,209,666.00

(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	1,248,995.90	7,912,387.96	8,082,133.23	1,079,250.63
2、职工福利费	--	164,519.77	164,519.77	
3、社会保险费	30,399.54	320,736.68	338,487.04	12,649.18
其中：医疗保险费	26,649.63	290,172.98	305,339.78	11,482.83
工伤保险费	3,749.91	30,563.70	33,147.26	1,166.35
生育保险费				0.00
4、住房公积金		70,880.00	69,049.00	1,831.00
5、工会经费和职工教育经费	3,081.20	21,260.13	21,439.85	2,901.48
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	1,282,476.64	8,489,784.54	8,675,628.89	1,096,632.29

(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	192,077.39	678,930.88	758,326.04	112,682.23
2、失业保险费	3,645.99	24,096.93	27,391.44	351.48
3、企业年金缴费	--			
合计	195,723.38	703,027.81	785,717.48	113,033.71

24、应交税费

税项	2024.06.30	2024.01.01
增值税	255,039.05	43,591.63
企业所得税	702,894.23	920,335.64
个人所得税	786.83	-72.91
房产税	207,050.82	414,101.56
车船税	--	--
土地使用税	52,537.20	105,074.40
城市维护建设税	612.92	9,642.93
教育费附加	367.34	5,795.92
地方教育费附加	244.89	2,532.27
水利基金	--	2,055.69
印花税	4,515.82	74,622.41
合计	1,224,049.10	1,577,679.54

25、其他应付款

项目	2024.06.30	2024.01.01
应付利息		168,504.08
应付股利		--
其他应付款	10,789,802.13	12,312,394.91
合计	10,789,802.13	12,480,898.99

(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**a、按账龄列示其他应付款**

项目	2023.06.30	2023.01.01
1 年以内	8,072,005.65	5,921,699.71
1—2 年	567,601.00	2,566,484.87
2—3 年	952,760.00	1,005,874.33
3 年以上	1,197,435.48	2,818,336.00
合 计	10,789,802.13	12,312,394.91

b、按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.06.30	2024.01.01
借款	--	--
零星费用	--	752,570.02
保证金、押金	4,951,137.50	5,657,071.00
租赁款	--	--
待报销款	3,449,238.63	1,257,611.90
社保		3,943.11
应付林权购买款	2,000,000.00	2,000,000.00
往来款	73,426.00	2,386,417.48
质保金	316,000.00	254,781.40
合计	10,789,802.13	12,312,394.91

26、一年内到期的非流动负债

项 目	2024. 06. 30	2024. 01. 01
一年内到期的长期应付款	187,312.62	790,280.81
1 年内到期的租赁负债	256,466.59	556,175.71
合 计	443,779.21	1,346,456.52

27、长期借款

项 目	2024. 06. 30	2024. 01. 01
担保、抵押借款	113,275,987.53	49,514,168.53
合 计	113,275,987.53	49,514,168.53

28、租赁负债

项 目	2024. 06. 30	2024. 01. 01
租赁付款额	8,570,401.87	9,141,731.05
减：未确认融资费用	1,966,487.01	2,120,213.27
减：一年内到期的租赁负债	256,466.59	556,175.71
合 计	6,347,448.27	6,465,342.07

29、股本

(1) 股本明细表：

项目	2024. 01. 01	本期增加	本期减少	2024. 06. 30
股份总数	143,441,800.00			143,441,800.00

30、资本公积

项 目	2024. 01. 01	本期增加	本期减少	2024. 06. 30
股本溢价	61,963,299.08			61,963,299.08
合 计	61,963,299.08		—	61,963,299.08

31、其他综合收益

类别	2024. 01. 01	本期增加	本期减少	2024. 06. 30
----	--------------	------	------	--------------

不能重分类进损益的其他综合收益	-28,684.79			-28,684.79
合计	-28,684.79		-	-28,684.79

32、盈余公积

类别	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
法定盈余公积	25,061,040.08		-	25,061,040.08
合计	25,061,040.08		-	25,061,040.08

33、未分配利润

项目	2024.06.30	2024.01.01
调整前上期末未分配利润	211,243,122.40	178,232,959.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	211,243,122.40	178,232,959.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,140,144.77	37,137,959.40
减：提取法定盈余公积		4,127,796.24
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备金	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	228,383,267.17	211,243,122.40

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	349,175,420.75	295,928,606.78	327,379,173.05	280,041,680.22
其他业务收入	-	-	-	-
合计	349,175,420.75	295,928,606.78	327,379,173.05	280,041,680.22

主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
餐饮类	6,832,548.29	5,216,625.73	7,176,183.14	5,442,241.76

粮油类	26,552,828.53	22,541,959.19	15,182,586.86	13,794,318.98
蔬菜类	144,916,673.62	116,864,542.01	120,591,616.18	94,851,550.52
水果类	17,936,813.99	16,108,399.79	36,920,720.31	34,784,327.78
肉类	90,332,765.75	78,620,509.02	101,355,882.35	90,132,004.97
新鲜鱼类	15,319,983.94	13,692,302.18	13,898,496.99	12,293,686.78
干货类	23,585,239.13	19,811,741.73	31,603,520.01	28,169,260.11
其他	1,713,879.14	1,290,220.77	650,167.21	574,289.32
净额法	21,984,688.37	19,782,306.36		
合计	349,175,420.75	295,928,606.78	327,379,173.05	280,041,680.22

b. 分地区主营业务收入列示如下：

地区	本期金额		上期金额	
	金额	比例	金额	比例
浙江	295,241,047.58	84.55%	248,883,472.86	76.02%
北京	1,153,932.22	0.33%	4,675,642.02	1.43%
上海	589,909.74	0.17%	8,771,755.76	2.68%
山东	12,112,752.51	3.47%	8,267,416.68	2.53%
福建	805,730.70	0.23%	1,551,790.97	0.47%
安徽	6,585,417.23	1.89%	9,639,423.16	2.94%
广西	6,261,112.81	1.79%	10,112,392.36	3.09%
海南	-	0.00%	2,035,346.30	0.62%
河北	48,682.37	0.01%	6,535,115.05	2.00%
辽宁	15,800,296.40	4.53%	4,160,548.85	1.27%
天津	1,416,975.35	0.41%	7,963,691.44	2.43%
江西	6,801,007.57	1.95%	7,175,095.46	2.19%
云南	2,358,556.27	0.68%	6,190,307.38	1.89%
重庆	-	-	1,271,570.82	0.39%
广东	-	-	145,603.94	0.04%
合计	349,175,420.75	100.00%	327,379,173.05	100.00%

35、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	38,022.13	22,178.14
教育费附加	18,759.28	9,340.83

地方教育费附加	12,475.31	5,563.60
房产税	370,534.27	180,090.82
地产使用税	189,736.76	109,703.68
印花税	54,724.88	50,795.91
车船税	8,026.13	11,280.56
地方水利建设基金	-2,055.69	0.00
合 计	690,223.07	388,953.54

36、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运费	1,068,153.39	949,763.73
业务招待费	1,524,686.75	602,855.90
工资	1,724,883.56	903,197.20
职工福利费	14,079.38	
社保费	162,816.77	
住房公积金	13,736.00	
折旧费	5,007,931.87	3,316,628.03
摊销费	187,427.29	
交通费	-	10,921.18
房租费	390,346.19	544,175.19
其他	321,349.80	326,029.64
广告费	55,175.71	90,480.37
办公费	156,085.12	20,245.98
差旅费	187,226.85	5,089.16
通讯费	11,187.61	2,110.60
水电费	45,005.70	44,331.09
劳务外包费	1,544,186.84	816,859.49
装修费	4,188,906.10	3,826,790.55
管理费	-	11,519.83
开办费	-	
福利费	-	9,379.83
保险费	493,053.68	113,603.88
工会经费		1,924.00
合 计	17,096,238.61	11,595,905.65

37、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	721,958.13	386,058.38
保险费	188,728.48	218,131.22
差旅费	79,027.41	105,311.46
福利费	199,533.30	277,913.05
工会经费	22,605.40	13,553.59
工资	5,177,852.45	3,610,917.72
住房公积金	39,432.00	
劳务外包费	424,727.33	
折旧费	2,597,280.75	3,147,085.29
摊销费	2,994,345.39	4,588,052.76
劳保用品	-	915.00
水电费	229,830.85	185,991.09
通讯费	39,138.30	19,091.02
交通费	126,752.34	1,233.59
税金	-	54,230.42
化验费	45,539.96	
社保费	736,900.27	651,800.13
业务招待费	514,959.61	383,353.99
审计费	1,403,558.52	344,923.00
其他	102,599.26	54,500.88
租赁费	45,638.68	255,000.00
招投标费	424,908.86	212,529.20
教育经费	-	2,640.00
开办费	48,073.00	
合 计	16,163,390.29	14,513,231.79

38、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	4,020,449.62	2,108,203.34
减：利息收入	368,357.89	134,389.61
手续费	122,958.92	10,842.09
现金折扣	1,121.30	15,389.38
融资租赁费	181,366.75	96,500.70
合 计	3,957,538.70	2,096,545.90

39、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	464,700.00	1,530.02
合计	464,700.00	1,530.02

计入当期损益的政府补助：

政府补助种类	本期金额	上期金额	与收益有关的政府补助
十佳共富龙头企业奖金	200,000.00		
商贸政策补助	114,700.00		
20 佳农创客奖金	50,000.00		
高质量发展贡献奖	100,000.00		
疫情		1,530.02	
合计	464,700.00	1,530.02	

40、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司的收益	-1,202,577.68	
合计	-1,202,577.68	

41、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	331,197.07	-4,543,105.88
合计	331,197.07	-4,543,105.88

42、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置分公司的收益	2,530,382.04	
合计	2,530,382.04	

43、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			--
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
政府补助		200,000.00	
罚款收入	100,000.00	700.00	
其他	57,679.08	171,126.15	
合计	157,679.08	371,826.15	

44、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款			
滞纳金	9,770.58		
违约赔偿支出	170,920.26		
公益性捐赠支出		6,220.00	
无法收回的应收款项	307,862.08		
其他	16,041.00	5,044.37	
合计	504,593.92	11,264.37	

45、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		12,008.80
递延所得税费用	-44,037.65	-1,153,203.70
合计	-44,037.65	-1,141,194.90

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	346,348.12	134,389.61
补贴收入	464,700.00	200,000.00
往来款	85,682,046.01	52,700,326.62
合计	86,493,094.13	53,034,716.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

往来款	56,377,629.25	59,034,716.23
付现费用	17,031,706.23	11,642,890.27
合计	73,409,335.48	70,677,606.50

47、现金流量表项目

现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,160,247.54	15,703,036.77
加：信用减值损失	58,327.01	4,543,105.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,422,747.52	2,012,775.20
使用权资产摊销	876,662.90	2,408,238.26
无形资产摊销	1,522,429.86	1,484,887.52
长期待摊费用摊销	3,788,189.18	4,090,041.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,752,274.70	281,129.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,433,123.30	2,048,590.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,543,421.56	-2,905,640.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,707.79	29,174.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,115,744.93	11,210,542.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,061,557.04	-41,528,678.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,222,220.31	32,282,008.36
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	82,830,679.29	31,659,211.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	180,347,949.96	79,353,446.34
减：现金的期初余额	90,776,347.25	82,986,527.69

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	89,571,602.71	-3,633,081.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	180,347,949.96	79,353,446.34
其中：库存现金	28,120.32	12,106.86
可随时用于支付的银行存款	180,319,829.64	79,341,339.48
可随时用于支付的其他货币资金		--
可用于支付的存放中央银行款项		--
存放同业款项		--
拆放同业款项		--
二、现金等价物		--
其中：三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	180,347,949.96	79,353,446.34
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	--	--

(三) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司于 2024 年 03 月 29 日设立了全资子公司广西崇左明辉臻鲜配送有限公司，认缴出资额 500 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，公司尚未实缴出资；

公司于 2024 年 06 月 21 日设立了全资子公司浙江明吉新能源汽车销售有限公司，认缴出资额 500 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，公司尚未实缴出资；

(四) 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	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	100%		投资

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	
配送有限公司				目以审批结果为准)。			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
衢州明辉庄园农业科技有限公司	500万元	广西壮族自治区	广西壮族自治区	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；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)。	100%		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
广西崇左明辉庄园农业科技有限公司	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）	100%		投资设立

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	
浙江明辉鲜生供应链管理有限公	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
浙江明辉未来农业科技有限	2100万元	广西壮族自治区	广西壮族自治区	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；谷物种植；薯类种植；花卉种植；水果种植；草种植；石斛种植；蔬菜种植；豆类种植；食用菌种植；油料种植；食用农产品批发；棉花种植；树木种植经营；农作物栽培服务；农业科学研究和试验发展；初级农产品收购；农副产品销售；旅游开发项目策划咨询；游览景区管理；会议及展览服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；休闲观光活动；露营地服务；组织文化艺术交流活动；体验式拓展活动及策划；自动售货机销售；牲畜销售；宠物销售；非居住房地产租赁；运输设备租赁服务；休闲娱乐用品设备出租；柜台、摊位出租；园区管理服务（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）。	70%	30%	投资设立
浙江衢州常新蔬果配送有限	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	100%		投资设立

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	
公司				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）。			
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
广西崇左明辉臻鲜配送有限公司	500万元	浙江省	浙江省	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。（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：运输货物打包服务；供应链管理服务；初级农产品收购；劳务服务（不含劳务派遣）；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；食用农产品批发；农副产品销售；食用农产品零售；未经加工的坚果、干果销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；新鲜水果批发；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；鲜肉批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；鲜肉零售；水产品零售；鲜蛋零售；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；新鲜水果零售；包装服务；饲料添加剂销售；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；信息技术咨询服务；农作物栽培服务；餐饮管理。（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）	100		
浙江明吉新能源汽车销售有限公司	500万元	浙江省	浙江省	一般项目：新能源汽车整车销售；汽车销售；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售；第一类医疗器械销售；电子产品销售；通讯设备销售；消防器材销售；家用电器销售；照明器具销售；电动自行车销售；非公路休闲车及零配件销售；家具销售；体育用品及器材批发；食用农产品批发；日用百货销售；自行车及零配件零售；特种劳动防护用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；体育用品及器材零售；五金产品批发；五金产品零售；电子元器件批发；润滑油销售；旧货销售；石油制品销售（不含危险化学品）；广告设计、代理；广告制作；广告发布；货物进出口；工程和技术研究和试验发展；第二类医疗器械租赁；会议及展览服务；物业管理；市场营销策划；小微型客车租赁经营服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；体育经纪人服务；体育赛事策划；体育竞赛组织；租赁服务（不含许可类租赁服务）；体育用品设备出租；体育中介代理服务；汽车零部件研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；道路货物运输（网络货运）；城市配送运输服务（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	100		

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2024年6月30日归属于少数股东的损益	2024年6月向少数股东分派的股利	2024年6月30日少数股东权益余额
兰溪市老农民蔬果配送有限公司	49.00			513,550.58
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	33.00	149,169.26		
北京明辉鼎元科技有限公司	49.00	-7,663.38		-1,133,100.24
浙江明辉智能科技有限公司	40.00	-105,448.76		1,082,837.78
广西崇左明吉供应链有限公司	49.00	-15,954.35		2,180,513.54
合计	-	20,102.77		2,643,801.66

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024.06.30					
	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			
北京明辉鼎元科技有限公司	25,800.39	22,136.56	47,936.95	2,360,386.41	-	2,360,386.41
浙江明辉智能科技有限公司	1,077,610.25	2,556,444.31	3,634,054.56	926,960.12		926,960.12
广西崇左明吉供应链有限公司	8,570,075.89	993,659.89	9,563,735.78	5,113,708.15		5,113,708.15

续：

子公司名称	2024年6月30日			
	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	0.00			
遂昌腾辉果蔬配送有限公司	0.00	580,694.61	-61,668.05	-61,668.05
北京明辉鼎元科技有限公司	0.00	-15,639.56	-14,553.51	-14,553.51
浙江明辉智能科技有限公司	0.00	-263,621.89	-88,846.71	-88,846.71
广西崇左明吉供应链有限公司	6,261,112.81	-32,559.90	301,953.88	301,953.88

(五) 关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例%
-------	--------	-------

何云峰	实际控制人、董事长、总经理	17.7060
余萍萍	实际控制人、董事	7.8571

(2) 不存在控制关系的关联方

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

3、 关联方关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	14,895,744.60	5,391,503.63

(2) 关联担保情况

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	16,500,000.00	2023-4-13	2024-4-17	是
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

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	130,000,000.00	2023-9-27	2031-9-26	否
何云峰、余萍萍	80,000,000.00	2024-3-13	2025-12-31	

(2) 关联资金拆借情况

无。

(3) 关联方交易情况

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(六) 或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(七)、承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(八)、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 29 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

(九)、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在除上述事项外应披露的其他重要事项。

(十)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2024. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	147,513,315.64	100.00%	7,494,003.26	5.08%	140,019,312.38
其中：账龄组合	147,513,315.64	100.00%	7,494,003.26	5.08%	140,019,312.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	147,513,315.64	100.00%	7,494,003.26	5.08%	140,019,312.38

(续)

类 别	2024. 01. 01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独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
按信用风险特征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
合计	147,976,714.05	—	8,678,666.35	—	139,298,047.70

①期初单项计提坏账准备的

名称	期初余额			
	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
合计	4,993,190.00	1,000,373.00	20.03	—

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024.06.30				2024.01.01			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	105,522,160.86	90.32%	7,115,641.45	6.74%	138,951,908.63	97.64%	6,913,584.01	4.98%
1 至 2 年	10,446,518.01	8.94%	1,044,651.80	10.00%	2,287,321.42	1.61%	228,732.14	10.00%
2 至 3 年	842,572.09	0.72%	252,771.63	30.00%	1,718,916.00	1.21%	515,674.80	30.00%
3 至 4 年	26,066.4	0.02%	13,033.2	50.00%	--	--	--	--
4 至 5 年					25,378.00	0.02%	20,302.40	80.00%
合计	147,513,315.64		7,494,003.26	—	142,303,295.71		7,678,293.35	

(2) 坏账准备

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销	
金额	8,678,666.35		184,290.09	1,000,373.00	7,494,003.26

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,470,434.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,141,547.86 元。

单位名称	与本公司关系	2024.06.30	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备年末余额
衢江区教育局	非关联方	7,359,495.81	1 年以内	5.26%	373,878.69
衢江区政府食堂	非关联方	6,951,819.32	1 年以内	4.96%	353,167.82
开化县钱源配送有限公司	非关联方	3,931,336.69	1 年以内	2.81%	199,720.61
衢州市教育局办公室	非关联方	2,490,929.91	1 年以内	1.78%	126,544.76
衢州市人民医院	非关联方	1,736,852.92	1 年以内	1.24%	88,235.98
合计	—	22,470,434.65	—	16.05%	1,141,547.86

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2024.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,799,675.13	100.00%	1,825,026.70	2.54%	69,974,648.43
其中：账龄组合	71,799,675.13	100.00%	1,825,026.70	2.54%	69,974,648.43
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	71,799,675.13	100.00%	1,825,026.70	2.54%	69,974,648.43

(续)

类别	2024.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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	1.57%	114,344,208.24
关联方组合	102,103,532.24	87.89%			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	116,172,430.68	100.00%	1,828,222.44	1.57%	114,344,208.24

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2024.06.30				2024.01.01			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	65,215,882.38	90.83%	225,462.59	0.35%	55,822,437.76	48.05%	279,112.19	0.50%
1至2年	3,090,600.00	4.30%	15,453.00	50.00%	54,520,056.42	46.93%	545,200.56	1.00%
2至3年	1,541,575.20	2.15%	462,472.56	30.00%	4,310,372.20	3.71%	82,370.64	1.91%
3至4年	1,588,678.00	2.21%	794,339.00	50.00%	1,013,707.98	0.87%	506,853.99	50.00%
4至5年	178,200.00	0.25%	142,560.00	80.00%	455,856.32	0.39%	364,685.06	80.00%
5年以上	184,739.55	0.26%	184,739.55	100.00%	50,000.00	0.04%	50,000.00	100.00%
合计	71,799,675.13	100.00%	1,825,026.70		116,172,430.68	100.00%	1,828,222.44	

		%				
--	--	---	--	--	--	--

(2) 坏账准备

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销	
金额	1,828,222.44		3,195.74		1,825,026.70

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2024.01.01
关联方往来款	57,814,702.84	102,103,532.24
保证金、押金	10,931,532.33	10,276,853.02
备用金	2,007,989.96	1,814,100.86
代扣代缴		95,524.50
预付款	1,045,450.00	1,882,420.06
小计	71,799,675.13	102,103,532.24
减：坏账准备	1,825,026.70	1,828,222.44
合计	69,974,648.43	114,344,208.24

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	2024.06.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
衢州明辉庄园农业科技有限公司	关联方往来款	36,165,791.50	1年以内、1-2年	51.68%	
浙江明辉蔬果配送股份有限公司杭州分公司	关联方往来款	8,391,223.50	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	11.99%	
浙江明辉蔬果配送股份有限公司金华分公司	关联方往来款	6,253,600.00	1年以内、1-2年	8.94%	
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	5.94%	
浙江明峰蔬果配送有限公司	关联方往来款	2,850,934.72	1-2年	4.07%	
合计	--	57,814,702.84	--	82.62%	

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	132,077,247.82	4,894,000.00	127,183,247.82	118,982,913.92	5,704,000.00	113,278,913.92
对联营、合营企业投资	1,554,866.20	--	1,554,866.20	1,554,866.20	--	1,554,866.20
合计	133,632,114.02	4,894,000.00	128,738,114.02	120,537,780.12	5,704,000.00	114,833,780.12

(1) 对子公司投资

项 目	2024. 6. 30			2024. 01. 01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兰溪老农民蔬菜配送有限公司	1,020,000.00	--	1,020,000.00	1,020,000.00	--	1,020,000.00
建德安顺蔬果配送有限公司	5,000,000.00	--	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
建德明信蔬果配送有限公司	10,000,000.00	--	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00
遂昌腾辉果蔬配送有限公司			-	810,000.00	810,000.00	--
衢州明辉庄园农业科技有限公司	5,000,000.00	--	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
北京明辉鼎元农业科技有限公司	4,894,000.00	4,894,000.00	--	4,894,000.00	4,894,000.00	0.00
浙江明辉智能科技有限公司	4,058,601.64	--	4,058,601.64	4,058,601.64	--	4,058,601.64
广西崇左明吉供应链有限公司	461,575.22	--	461,575.22	461,575.22	--	461,575.22
浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	60,000,000.00	--	60,000,000.00	60,000,000.00	--	60,000,000.00
浙江明辉未来农业科技有限公司	37,544,727.00	--	37,544,727.00	24,114,727.00	--	24,114,727.00
浙江衢州常新蔬果配送有限公司	2,834,972.96	--	2,834,972.96	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	1,063,371.00	--	1,063,371.00
广西崇左明辉臻鲜配送有限公司	200,000.00		200,000.00			
合 计	132,077,247.82	4,894,000.00	127,183,247.82	118,982,913.92	5,704,000.00	113,278,913.92

(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	--
合计	--	--	1,500,000.00	--	54,866.20	--	--	--	--	--	1,554,866.20	--

(3) 对子公司投资

被投资单位	2024. 01. 01	本期增加	本期减少	2024. 06. 30
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	--
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
浙江明辉智能科技有限公司	4,058,601.64			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	60,000,000.00			60,000,000.00
浙江明辉未来农业科技有限公司	24,114,727.00	13,430,000.00		37,544,727.00
浙江衢州常新蔬果配送有限公司	2,560,639.06	331,837.90	57,504.00	2,834,972.96
浙江明渊蔬果配送有限公司	1,063,371.00			1,063,371.00
广西崇左明辉臻鲜配送有限公司		200,000.00		200,000.00
合计	118,982,913.92	13,961,837.90	867,504.00	132,077,247.82
对联营、合营企业投资				
被投资单位	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
开化县钱源配送有限公司	1,554,866.20			1,554,866.20

4、营业收入及成本

项 目	2024 年度 1-6 月		2023 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,632,174.87	259,206,539.77	289,190,648.83	244,752,355.84
其他业务	--	--	--	--
合计	307,632,174.87	259,206,539.77	289,190,648.83	244,752,355.84

(1) 营业收入及成本列示如下：

主营业务收入及成本列示如下：

a. 分产品主营业务收入列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
餐饮类	6,832,548.29	5,216,625.73	7,176,183.14	5,442,241.76
粮油类	21,594,747.36	16,684,797.93	12,378,120.19	11,238,489.26
蔬菜类	128,489,845.78	107,023,781.75	114,867,224.67	89,213,095.80
水果类	17,154,543.02	15,411,729.79	25,467,065.60	23,810,126.48
肉类	79,433,320.49	69,471,602.09	90,034,465.71	80,367,148.35
新鲜鱼类	12,968,050.56	10,189,127.05	12,905,420.07	11,369,573.74
干货类	17,868,208.41	14,524,217.62	25,755,396.32	22,759,555.37
其他	1,306,222.60	902,351.45	606,773.13	552,125.07
净额收入	21,984,688.36	19,782,306.36		
合计	307,632,174.87	259,206,539.77	289,190,648.83	244,752,355.84

b. 分地区主营业务收入列示如下：

地区	本期金额	上期金额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
浙江	259,958,914.51	84.50%	220,907,340.60	76.39%
上海	589,909.74	0.19%	8,771,755.76	3.03%
福建	805,730.70	0.26%	1,551,790.97	0.54%
安徽	6,585,417.23	2.14%	9,639,423.16	3.33%
北京	1,153,932.22	0.38%	4,675,642.02	1.62%
山东	12,112,752.51	3.94%	8,267,416.68	2.86%
海南	-	0.00%	2,035,346.30	0.70%
河北	48,682.37	0.02%	6,535,115.05	2.26%
辽宁	15,800,296.40	5.14%	4,160,548.85	1.44%
天津	1,416,975.35	0.46%	7,963,691.44	2.75%
云南	2,358,556.27	0.77%	6,190,307.38	2.14%
江西	6,801,007.57	2.21%	7,175,095.46	2.48%
重庆	-		1,271,570.82	0.44%
广东	-		45,604.34	0.02%
合计	307,632,174.87	100.00%	289,190,648.83	100.00%

(2) 前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
杭州建德新农都实业有限公司	44,528,322.36	14.47%
安吉县教育保障中心	14,640,862.91	4.76%
金华市婺城区教育局	13,338,689.25	4.34%
中国人民解放军 93212 部队	8,675,277.84	2.82%
金华经济技术开发区管理委员会	8,159,739.18	2.65%
合计	89,342,891.54	29.04%

(十一) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	-36,826.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	263,173.76
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	263,173.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	263,173.76

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	0.12	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.75%	0.12	0.11

附件 I 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
固定资产	157,608,052.82	150,760,002.90	141,619,739.32	134,425,644.32
非流动资产合计	361,587,141.43	354,739,091.51	292,762,210.61	285,568,115.61
资产总计	707,824,680.18	700,976,630.26	577,503,075.02	570,308,980.02
负债总计	260,464,943.31	260,464,943.31	167,401,961.23	167,401,961.23
盈余公积	25,780,449.58	25,061,040.08	21,652,653.34	20,933,243.84
未分配利润	217,371,762.82	211,243,122.40	184,707,644.74	178,232,959.24
归属于母公司所有者权益合计	448,528,626.69	441,680,576.77	411,765,397.16	404,571,302.16
所有者权益合计	447,359,736.87	440,511,686.95	410,101,113.79	402,907,018.79
负债和股东权益总计	707,824,680.18	700,976,630.26	577,503,075.02	570,308,980.02
营业总收入	575,146,577.09	575,146,577.09	591,932,362.96	529,008,072.27
营业收入	575,146,577.09	575,146,577.09	591,932,362.96	529,008,072.27
营业总成本	526,691,373.85	526,345,328.77	534,525,555.18	478,795,359.49
营业成本	476,869,427.25	476,869,427.25	480,419,873.11	424,689,677.42
销售费用	14,718,910.96	14,372,865.88		
营业利润	38,811,255.42	39,157,300.50	54,552,037.00	47,357,942.00
利润总额	34,734,399.36	35,080,444.44	50,428,063.23	43,233,968.23
净利润	37,314,867.76	37,660,912.84	50,347,452.73	43,153,357.73
其中：归属于母公司所有者的净利润	36,791,914.32	37,137,959.40	50,076,708.91	42,882,613.91
少数股东损益	522,953.44	522,953.44	270,743.82	270,743.82
销售商品、提供劳务收到的现金			638,094,705.32	575,170,414.63
经营活动现金流入小计			663,700,831.86	600,776,541.17
购买商品、接受劳务支付的现金			531,213,799.31	475,483,603.62
经营活动现金流出小计			583,180,665.08	527,450,469.39
经营活动产生的现金流量净额			80,520,166.78	73,326,071.78
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			131,234,311.05	124,040,216.05
投资活动现金流出小计			131,968,537.05	124,774,442.05
投资活动产生的现金流量净额			-131,833,532.24	-124,639,437.24

母公司

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
其他应付款	42,042,342.48	49,236,437.48	43,222,399.20	50,416,494.20
流动负债合计	215,566,440.55	222,760,535.55	169,204,085.48	176,398,180.48
负债总计	217,415,306.18	224,609,401.18	175,267,187.58	182,461,282.58
盈余公积	25,780,449.58	25,061,040.08	21,652,653.34	20,933,243.84
未分配利润	216,299,924.33	209,825,238.83	179,149,758.14	172,675,072.64
所有者权益合计	447,635,250.61	440,441,155.61	406,357,288.18	399,163,193.18
营业收入			552,926,040.54	490,001,749.85
营业成本			447,084,795.91	391,354,600.22
营业利润			54,130,956.98	46,936,861.98
利润总额			50,370,261.73	43,176,166.73
净利润			50,570,084.90	43,375,989.90
销售商品、提供劳务收到的现金			600,040,123.16	537,115,832.47

经营活动现金流入小计		625,624,757.00	562,700,466.31
购买商品、接受劳务支付的现金		495,092,582.21	439,362,386.52
经营活动现金流出小计		543,749,806.44	488,019,610.75
经营活动产生的现金流量净额		81,874,950.56	74,680,855.56
支付其他与投资活动有关的现金		101,853,449.18	94,659,354.18
投资活动现金流出小计		145,991,884.44	138,797,789.44
投资活动产生的现金流量净额		-130,755,675.63	-123,561,580.63

(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

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	
政府补助	300,000.00
其他	-36,826.24
非经常性损益合计	263,173.76
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	263,173.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用