



明辉股份  
NEEQ: 837510

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



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何云峰、主管会计工作负责人姚秀梅及会计机构负责人（会计主管人员）姚秀梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第五节	行业信息 .....	32
第六节	公司治理 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况.....	81

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、明辉股份、明辉	指	浙江明辉蔬果配送股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东会	指	浙江明辉蔬果配送股份有限公司股东会
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	2025年1月1日至2025年12月31日
本年度	指	2025年年度
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	浙江明辉蔬果配送股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江明辉蔬果配送股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Minghui Vegetable Fruit Distribution		
	-		
法定代表人	何云峰	成立时间	2009年8月19日
控股股东	控股股东为（何云峰、余萍萍）	实际控制人及其一致行动人	何云峰、余萍萍
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-农、林、牧、渔业-A05-农、林、牧、渔服务业-051-农业服务业-A0519-其他农业服务		
主要产品与服务项目	蔬菜、水果等农产品配送		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	明辉股份	证券代码	837510
挂牌时间	2016年5月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	143,441,800
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	翁东宇	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	zjmhgf@126.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

备注：自 2026 年 1 月 29 日起，公司持续督导主办券商由恒泰长财证券有限责任公司变更为太平洋证券股份有限公司

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式 公司主要从事生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的流通销售，是一家专为客户提供优质食材的资源整合性农产品物流平台。将各种农产品基地、各类食品加工企业通过明辉服务的渠道进行销售（渠道：教育系统、企事业单位、部队、监狱等），形成一个以明辉服务标准为核心、多赢的农产品配送网络。公司在浙江省内及全国各地拥有一定数量的单位客户，并与这些单位客户签订了生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的销售配送合同，公司对采购回来的商品通过安全溯源审核，检测、挑选、分拣及包装后，配送给单位客户，通过为单位客户提供其所需的商品，从而实现商品的流通销售。收入来源主要是生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的销售。在现有业务模式中，与大型企事业单位、学校、机关、部队等单位客户签订生鲜蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉等商品的销售配送合同是公司经营的基础，而公司与周边农业合作社及商户通过签订长期供货协议，从而保证了充足的供应能力，满足了公司的采购需求，是公司保持现有经营模式的重要保障。报告期实现营业收入 659,281,070.42 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 978,849,338.92 元，较上年末总资产增加 85,295,892.30 元，同比增长 9.55%；负债总额 477,411,695.88 元，较上年末负债总额增加 61,785,758.03 元，同比增加 14.87%；归属于挂牌公司股东的净利润为 27,368,752.44 元，较上年同期归属于挂牌公司股东的净利润下降 6,911,159.95 元，同比减少 20.16%。公司本期资产较上年末增长是公司产业链延伸，子公司产业园等项目建设。负债总额增长主要因公司向银行贷款，用于补充流动资金及子公司产业链的延伸。归属于挂牌公司股东的净利润下降主要因公司产业延伸增加了成本投入。公司总体财务状况维持在合理水平，整体运行保持良好态势。

2、公司经营成果公司实现营业收入 659,281,070.42 元，较上年同期营业收入增加 59,135,932.89 元，同比增加 9.85%，营业收入增加的主要原因为公司优化业务拓展节奏，着力夯实发展基础，公司的经营状况稳步增长；同时，得益于新三板挂牌后的治理优化，公司品牌公信力显著增强，为下一阶段跨越式发展奠定了管理与品牌基础。报告期内，公司继续加大市场开发力度，先后中嘉兴大学、赣榆农产品集采、温岭教育局、鄂城区教育局、南京鼓楼区教育局等众多项目，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，先后设立了南京分公司、金华茗安公司、婺源县明辉等公司，参股湖北楚食安、湖北食安民等子公司，这些分子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。根据国家统计局 2026 年 2 月 28 日发布的《中华人民共和国 2025 年国民经济和社会发展统计公报》，截至 2025 年底，全国中小学在校生人数合计约 1.57 亿人，食堂配送收入超过 1500 亿元；同时，公司业务开展区域的行政机关、医院、国企私企等机构也是业务来源。因此市场容量巨大。

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

3、国家及地方政策 公司主要客户学校食堂的由原承包制改为面向社会公开招标始于 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	659,281,070.42	600,145,137.53	9.85%
毛利率%	15.12%	18.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,368,752.44	34,279,912.39	-20.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,162,875.82	43,725,671.27	-49.31%
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)	5.59%	7.47%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.53%	9.53%	-
基本每股收益	0.19	0.24	-20.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	978,849,338.92	893,553,446.62	9.55%
负债总计	477,411,695.88	415,625,937.85	14.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	503,072,604.79	475,703,852.35	5.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.32	5.75%
资产负债率%(母公司)	39.82%	36.70%	-
资产负债率%(合并)	48.77%	46.51%	-
流动比率	1.36	1.26	-
利息保障倍数	3.71	8.42	-
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	26,227,716.54	139,061,725.94	-81.14%
应收账款周转率	3.45	3.60	-
存货周转率	28.45	25.44	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.55%	27.47%	-
营业收入增长率%	9.85%	4.35%	-
净利润增长率%	-37.89%	0.69%	-

### 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	105,655,617.96	10.79%	83,486,230.77	9.34%	26.55%
应收票据	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	201,875,722.78	20.62%	158,265,379.01	17.71%	27.56%
预付款项	68,923,502.19	7.04%	51,353,938.09	5.75%	34.21%
其他应收款	19,358,434.92	1.98%	20,235,129.61	2.26%	-4.33%
存货	20,856,339.39	2.13%	18,476,876.06	2.07%	12.88%
其他流动资产	7,628,854.64	0.78%	9,868,410.34	1.10%	-22.69%
长期股权投资	7,192,756.14	0.73%	3,100,620.93	0.35%	131.98%
投资性房地产	172,351,325.43	17.61%	64,201,709.71	7.18%	168.45%
固定资产	127,058,108.79	12.98%	85,510,772.21	9.57%	48.59%
在建工程	74,335,256.61	7.59%	217,124,090.73	22.30%	-65.76%
使用权资产	9,868,345.48	1.01%	11,784,057.93	1.32%	-16.26%
无形资产	40,957,259.39	4.18%	44,062,260.85	4.93%	-7.05%
长期待摊费用	16,039,238.17	1.64%	22,511,437.15	2.52%	-28.75%
递延所得税资产	4,252,233.07	0.43%	5,122,842.77	0.57%	-16.99%
其他非流动资产	86,135,897.43	8.80%	80,684,157.22	9.03%	6.76%
短期借款	133,000,000.00	13.59%	121,000,000.00	13.54%	9.92%
应付票据	67,655,943.74	6.91%	74,505,657.57	8.33%	-9.19%
应付账款	55,511,812.37	5.67%	46,470,150.87	5.20%	19.46%
应付职工薪酬	2,735,348.69	0.28%	2,130,175.62	0.24%	28.41%
应交税费	2,106,628.62	0.22%	2,300,027.15	0.26%	-8.41%
其他应付款	29,458,609.06	3.01%	20,666,095.93	2.31%	42.55%
一年内到期的非流动负债	16,443,340.74	1.68%	958,228.62	0.11%	1,616.01%
长期借款	158,358,462.00	16.18%	128,127,403.53	14.33%	23.59%
租赁负债	3,946,168.05	0.40%	6,043,484.18	0.68%	-34.70%
递延收益	3,170,000.00	0.32%	9,190,846.56	1.03%	-65.51%

#### 项目重大变动原因

- 1、预付账款本期金额 68,923,502.19 元与上年同期相比上涨 34.21%，原因为：受上游供应链采购成本波动和规模扩大影响，本期预付账款余额较上年有所增加。
- 2、长期股权投资本期金额 7,192,756.14 元与上年同期相比上涨 131.98%，原因为：对新成立参股公司的投资。
- 3、投资性房地产本期金额 172,351,325.43 元与上年同期相比上涨 168.45%，原因为：用于出租的固定资产转入投资性房地产
- 4、固定资产本期金额 127,058,108.79 与上年同期相比上涨 48.59%，原因为：子公司部分在建工程转固。
- 5、在建工程本期金额 74,335,256.61 与上年同期相比下降 65.76%，原因为：子公司部分在建工程转固。
- 6、其他应付款本期金额 29,458,609.06 与上年同期相比上涨 42.55%，原因为：浦发银行的部分贷款金额本期以浦发银行“浦链通”产品线上投放。
- 7、一年内到期的非流动负债本期金额 16,443,340.74 与上年同期相比上涨 1616.01%，原因为：转入一年内到期的长期借款。
- 8、租赁负债本期金额 3,946,168.05 与上年同期相比下降 34.70%，原因为：本期的租赁付款额减少；一年内到期的租赁负债增加。
- 9、递延收益本期金额 3,170,000.00 与上年同期相比下降 65.51%，原因为：本期子公司的项目补充比去年同期减少。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	659,281,070.42	-	600,145,137.53	-	9.85%
营业成本	559,574,620.90	84.88%	487,282,245.64	81.19%	14.84%
毛利率%	15.12%	-	18.81%	-	-
税金及附加	1,354,328.81	0.21%	1,270,864.43	0.21%	6.57%
销售费用	24,047,346.51	3.65%	21,887,900.47	3.65%	9.87%
管理费用	42,209,302.18	6.40%	36,154,193.56	6.02%	16.75%
财务费用	7,120,186.30	1.08%	3,728,499.29	0.62%	90.97%
其他收益	3,142,253.85	0.48%	388,177.16	0.06%	709.49%
投资收益	867,102.43	0.13%	90,649.58	0.02%	856.54%
信用减值损失	-5,050,337.11	-0.77%	-1,697,388.13	-0.28%	-197.54%
资产处置收益	-17,115.78	0.00%	75,968.37	0.01%	-122.53%
营业利润	23,917,189.11	3.63%	48,678,841.12	8.11%	-50.87%
营业外收入	1,317,912.97	0.20%	660,541.96	0.11%	99.52%
营业外支出	1,125,486.43	0.17%	11,928,199.46	1.99%	-90.56%
净利润	23,550,680.15	3.57%	37,919,031.26	6.32%	-37.89%

#### 项目重大变动原因

- 1、财务费用本期金额 7,120,186.30 元与上年同期相比上涨 90.97%，原因为：银行贷款增加,贷款利息增加。

- 2、其他收益本期金额 3,142,253.85 元与上年同期相较上涨 709.49%，原因为：本期政府补助增加。
- 3、投资收益本期金额 867,102.43 元与上年同期相较上涨 856.54%，原因为：投资子公司的收益。
- 4、信用减值损失本期金额-5,050,337.11 元，原因为：随着业务规模持续拓展，本期应收账款余额较上年同期增加，应收账款坏账损失增加。
- 5、资产处置收益本期金额-17,115.78 元，原因：因使用年限，本期报废车辆处置。
- 6、营业利润本期金额 23,917,189.11 元与上年同期相较下降 50.87%，原因为：原因为固定资产折旧增加，成本增加，毛利率下降。
- 7、营业外收入本期金额 1,317,912.97 元与上年同期相较上涨 99.52%，原因为：无法支付的应付款项。
- 8、营业外支出本期金额 1,125,486.43 元与上年同期相较下降 90.56%，原因为：上年同期生物资产死亡盘亏。
- 9、净利润本期金额 23,550,680.15 元与上年同期相较下降 37.89%，原因为固定资产折旧增加，成本增加，毛利率下降。

## 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	652,464,332.99	593,697,351.82	9.90%
其他业务收入	6,816,737.43	6,447,785.71	5.72%
主营业务成本	547,545,410.82	479,904,558.23	14.09%
其他业务成本	12,029,210.08	7,377,687.41	63.05%

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
餐饮类	7,162,494.86	5,460,995.78	23.76%	-59.01%	-63.90%	10.32%
干调类	67,253,544.07	58,553,629.41	12.94%	226.71%	185.74%	12.48%
粮油类	42,769,277.19	38,012,501.15	11.12%	74.99%	12.20%	49.74%
其他类	1,559,854.85	1,203,381.94	22.85%	-52.67%	-52.44%	-0.37%
禽蛋类	170,149,452.69	140,123,413.95	17.65%	-12.79%	-31.95%	23.20%
蔬菜类	311,974,198.42	246,127,480.27	21.11%	41.22%	43.70%	-1.36%
水产类	30,380,274.03	26,960,378.90	11.26%	-0.73%	-6.66%	5.63%
园艺植物	20,152,272.29	18,251,593.40	9.43%	-62.54%	-70.11%	22.94%
房屋出租	1,062,964.59	4,560,923.55	-329.08%	-	-	-

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

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。收入整体产品分类较上期变动较小。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州建德新农都实业有限公司	31,233,559.17	4.79%	否
2	台州市黄岩区教育局	30,946,398.14	4.74%	否
3	开化县钱源配送有限公司	28,978,376.98	4.44%	是
4	武义县教育会计核算中心	20,352,004.79	3.12%	否
5	金华经济技术开发区管理委员会	17,511,305.23	2.68%	否
合计		129,021,644.31	19.77%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	金华市聚丰农产品配送有限公司	53,526,777.54	10.01%	否
2	浙江冠恒农产品配送有限公司	35,104,042.01	6.57%	否
3	浙江晟泰供应链有限公司	19,248,827.45	3.60%	否
4	衢州市衢江区明胜果蔬专业合作社	18,953,130.72	3.54%	否
5	江苏森硕农业发展有限公司	17,637,308.77	3.30%	否
合计		144,470,086.49	27.02%	-

### (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	26,227,716.54	139,061,725.94	-81.14%
投资活动产生的现金流量净额	-54,836,826.77	-228,903,316.19	76.04%
筹资活动产生的现金流量净额	47,513,003.67	82,480,696.62	-42.40%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期金额 26,227,716.54 元，原因为：（1）随着业务规模持续拓展，本期应收账款余额较上年同期增加，销售回款周期有所延长；（2）受上游供应链采购成本波动和规模扩大影响，本期预付账款余额较上年有所增加；（3）本期外部融资成本以及相关财务费用增加，对经营性现金流入形成一定挤压，上述因素综合导致本期经营活动现金流量净额同比大幅下降。

投资活动产生的现金流量净额本期金额-54,836,826.77 元，原因为：明辉生鲜产业园及明辉未来农业项目等主要在建工程逐步完工转固，本期资本性支出规模显著收缩，固定资产项目投资较上年同期大幅下降。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额 47,513,003.67 元，原因为：银行贷款等融资规模较上年同期有所收缩，以及偿债付息支出增加，导致筹资金额下降。

#### 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
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	7,116,638.64	59,194.97	391,571.60	-2,703,530.60
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	127,990.89	0	0	232,429.09
浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理服务；	60,000,000	183,392,343.58	46,607,955.72	8,878,570.90	-8,386,219.44
浙江明峰蔬果配送有限公司	控股子公司	食品销售；	5,000,000	42,740,918.59	2,412,038.56	34,712,532.00	472,592.56
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；	61,000,000	161,492,832.47	43,668,692.72	11,060,635.04	-3,502,629.72
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	40,511,822.03	9,026,488.61	30,297,107.81	1,387,812.18
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	9,172,672.28	1,335,655.16	20,356,224.94	404,840.38
广西崇左明辉臻鲜配送有限公司	控股子公司	供应链管理服务；初级农产品收购；	5,000,000	1,089,161.81	571,296.29	6,433,479.18	242,535.27
浙江明吉新能源汽车销售有限公司	控股子公司	新能源汽车整车销售；	5,000,000	0	0	0	0
浙江衢州明朗蔬果配送有限	控股子公司	新鲜蔬菜批发；	10,000,000	13,640,839.82	2,034,586.74	34,568,728.70	-69,890.72

公司							
台州明优蔬果配送有限公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；	1,000,000	8,078,812.99	1,607,887.96	37,996,506.03	828,152.90
海南辉吉捷冷物流有限公司	控股子公司	新能源汽车整车销售；	5,000,000	0	0	0	0
金华市明坤蔬果配送有限公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；	1,000,000	3,508,870.32	9,887.85	21,198,110.55	-103,533.18
婺源县明辉食品配送有限公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；	100,000	859,967.76	3,763.54	2,249,698.08	3,763.51
湖北空港明辉食品配送有限公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；	5,000,000	7,586,605.90	3,382,669.69	8,986,266.34	-117,330.31
金华茗安供应链服务有限公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；	1,000,000	0	0	0	0
湖北省茗鲜农业科技有限公司	控股子公司	新鲜蔬菜批发；	5,000,000	12,199,920.47	5,833,287.53	17,517,535.03	1,444,324.99
湖北楚农供应链有限责任公司	参股公司	新鲜蔬菜批发；	3,000,000	33,664,774.72	11,154,883.12	73,086,388.56	2,595,914.95
开化县钱源配送有限公司	参股公司	新鲜蔬菜批发；	3,000,000	7,552,404.97	3,632,014.50	30,788,151.96	152,483.69
湖北食安民供应链有限公司	参股公司	新鲜蔬菜批发	5,000,000	2,094,893.95	853,358.69	1,417,939.92	-146,641.31
湖北楚食安供应链科技有限公司	参股公司	新鲜蔬菜批发	5,000,000	8,423,439.96	4,367,924.59	7,181,914.53	-632,075.41

### 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。
湖北楚农供应链有限责任公司	有关联	拓展公司业务，增强公司盈利能力。
湖北食安民供应链有限公司	有关联	拓展公司业务，增强公司盈利能力。
湖北楚食安供应链科技有限公司	有关联	拓展公司业务，增强公司盈利能力。
华糠食品（衢州）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
建德安顺蔬果配送有限公司	注销	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。
浙江茗鲜蔬果配送有限公司	注销	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。
广西崇左明辉庄园农业科技有限公司	注销	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。
北京明辉鼎元农业科技有限公司	注销	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。
建德明信蔬果配送有限公司	注销	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。
兰溪市老农民蔬果配送有限公司	注销	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。
衢州明辉庄园农业科技有限公司	注销	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。
抚州明安达配送有限公司	注销	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。
婺源县明辉食品配送有限公司	设立	根据业务发展需要，更好地拓展公司业务，增强公司盈利能力，提高公司综合竞争力和影响力。
湖北空港明辉食品配送有限公司	设立	根据业务发展需要，更好地拓展公司业务，增强公司盈利能力，提高公司综合竞争力和影响力。
金华茗安供应链服务有限公司	设立	根据业务发展需要，更好地拓展公司业务，增强公司盈利能力，提高公司综合竞争力和影响力。

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
宁波银行	银行理财产品	宁银理财宁欣日日薪固定收益类日开理财 24 号(最短持有 7 天)-E	0	0	自有资金

宁波银行	银行理财产品	华夏理财纯债日开 42 号 V	0	0	自有资金
中国工商银行	银行理财产品	工银理财·鑫添益最短持有 30 天固收增强开放式法人理财产品	100,000	0	自有资金

注意：宁波银行的理财产品，报告期内已到期赎回。

中国工商银行的理财产品已于 2026 年 4 月 15 日赎回。

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

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

### (二) 研发人员情况

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

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	16
公司拥有的发明专利数量	5	4

#### (四) 研发项目情况

公司目前拥有的专利数量共 17 个。

实用新型专利 12 个，具体为：一种蔬果分类立体储藏仓；拼装式蔬果货物运输箱；可分层存放的果蔬周转箱；蔬果配送箱；冰冻水产运输箱；一种果蔬自动分拣系统；蔬果保鲜存储箱；猪肉切块机；一种分隔式周转箱；土豆去皮机；一种用于冷冻库的空间静电场保鲜装置；一种无添加全自动豆芽培养机；

发明专利 5 个，具体为：一种海鲜产品用智能物流运输装置；一种海运生鲜存储装置和方法；一种全自动豆芽机；一种生鲜果蔬智能包装设备；一种无添加全自动豆芽培养机。

#### 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### (一)、在建工程转固及固定资产折旧计提

###### 1、事项描述

明辉股份关于在建工程转固金额的披露参见报表附注五、(十二) 固定资产。明辉股份 2025 年度固定资产原值增加 215,951,832.90 元,其中,在建工程转固金额为 165,701,316.80。在建工程转固时点判断、转固金额准确性,以及转固后折旧计提的合规性,对固定资产账面价值及当期损益存在重大影响,因此我们将在建工程转固确认为关键审计事项。。

###### 2、审计应对

(1) 评价管理层对在建工程转固的内部控制设计和执行的有效性;

(2) 通过检查在建工程转固明细表、竣工报告、验收单等资料,并与管理层实施沟通等程序,了解和评价在建工程转固时点判断的适当性;

(3) 在建工程转固折旧计提核查:对在建工程转固资产按准则规定的转固时点重新计算本期固定资产折旧,核对折旧方法、折旧年限、净残值率是否符合公司会计政策且保持一致性,并重新计算折旧金额是否准确;

(4) 对重大在建工程及已转固资产实施实地查看,核实资产状态、使用情况及账实一致性。

(5) 抽查大额固定资产明细账,检查入账依据及后续计量;

(6) 检查在建工程披露信息,核实会计处理的准确性。

##### (二)、收入的确认

###### 1、事项描述

如财务报表附注三(二十七)及五(三十六)所示,明辉股份主要从事水果蔬菜等初级农产品的种植、初加工及批发零售业务。明辉股份 2025 年合并营业收入金额 659,281,070.42 元,较 2024 年度合并营业收入增长 9.85%。明辉股份的营业收入金额较大且为关键业绩指标,因此我们将收入确认作为关

键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 根据公司收入确认政策，通过核对发票、检查销售合同、检查出库单、送货单、签收单，并与账面记录核对等程序核实销售收入的真实性及收入确认时点的准确性；

(3) 对本年收入对的应收账款，选取重要客户样本进行函证，核实当期应收账款余额的准确性；抽查大额销售合同，检查客户工商信息，确认客户的经营状态。

(4) 就资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(5) 取得各个公司的发票台账，纳税申报表，核对与财务记录差异，并评价差异的合理性。

(6) 检查对内部关联交易进行抵消的会计处理。

(7) 根据业务实质，判断总额法、净额法收入确认的合理性。

(8) 检查收入披露的准确性、完整性。

## (三)、长账龄预付账款及其他应收款可收回性评估

### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，公司预付账款、其他应收款中存在部分长账龄款项。长账龄款项的可收回性存在不确定性，坏账准备计提的充分性对财务报表影响重大，因此我们将长账龄预付账款及其他应收款核查作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 取得往来款张明明细表，核对账龄明细表和期末余额是否一致；

(2) 对账龄超过 1 年以上款项，逐笔向公司财务及业务部门核实形成原因（如合同未履行、供应商失联、交易纠纷等），并逐项判断金额的可收回性。

(3) 获取相关证明材料（如沟通记录、纠纷调解书）；判断是否需计提坏账准备，核实坏账准备计提理由的合理性。

(4) 追查期后事项，对大额往来款的期后收付金额进行追查，确认财务收支的真实性。

(5) 比对前期财务数据，确认账龄变动的合理性。抽查大额发生金额，确认业务发生的真实性。

(6) 检查预付账款、其他应收款披露信息，确认披露信息与财务记录一致性。

## (四)、经营活动现金流量变动核查

### 1、事项描述

如财务报表合并现金流量表所示，明辉股份本期经营活动产生的现金流净额为 26,227,716.54，比上期减少 112,834,009.40，减少比例为 81.14%。明辉股份的经营活动产生的现金流金额变动较大且为关键业绩指标，因此我们将其作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 获取合并范围内单体公司货币资金相关资料，重新编制经营活动现金流量表，确认现金流量分类的准确性；

(2) 核对合并范围内单体公司的现金流量表和单体报表勾稽关系（如折旧、摊销等非现金支出，资产减值损失等）；

(3) 结合内部交易、内部往来检查、梳理合并范围内抵消现金流明细的准确性；

(4) 对比净利润与经营活动现金流净额的差异，分析差异构成（如应收账款、存货、预付款项、应付账款等营运资金项目变动，折旧、摊销等非现金支出，资产减值损失等）原因的合理性。

(5) 访谈公司财务总监、实际控制人，确认公司 2025 年财务资金状况。

(6) 结合银行函证，判断公司经营现金流量的变化情况。抽查大额收支记录，检查分类的正确性。

#### (五)、关联方关系识别及非经营性资金占用核查

##### 1、事项描述

报告期内，公司销售、采购规模及应收账款、预付账款等项目变动较大。如未披露关联方关系及非经营性资金占用可能导致财务报表错报，因此我们将关联方关系识别及资金占用核查确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 取得合同台账，抽查交易对方的合同、验收单、出库单、交易流水、发票等资料，排查是否存在无真实交易背景的资金往来；

(2) 通过国家企业信用信息公示系统、企查查、天眼查等平台，查询客户、供应商的工商信息（注册资本、股东、法定代表人、注册地址、经营范围）；

(3) 检查供应商档案，核实供应商的经营资质、生产能力是否与公司采购需求匹配；

(4) 将供应商股东、法定代表人、实际控制人与公司实控人、股东、高管、核心员工的信息进行交叉核对，排查是否存在亲属关系、关联关系或一致行动关系；

(5) 访谈公司财务负责人、董秘、总经理、实际控制人，取得关联方关系清单，关联方往来、关联交易统计表。检查财务记录与统计表是否一致。

(6) 检查当年新增的大额客户、供应商信息，检查往来款余额交的客户、供应商信息确认是否存在关联关系。

(7) 核对公司历史信息披露，检查关联方信息披露是否真实、准确、完整。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司是食材配送企业，公司每年收购大量农产品，并与部分贫困农户签订包销协议，带动该些种植农户脱贫。公司积极参与公益事业，如设立助学公益基金，资助衢州本地贫困学生完成学业；在浙江省遂昌某村发生自然灾害时，积极参与救援，免费提供食物等救援物资；为衢州某学校捐资，为学生提供更好的学习环境尽一份力；向衢州博物馆捐赠偶然所得的“四省通衢”的石碑；在特殊情况面前，我们生鲜供应链企业责任在肩；我们明辉人携手同心在一线，保障市民菜篮子、米袋子。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重大自然灾害风险	公司目前销售的生鲜蔬菜主要依赖于公司的对外采购，采购的主要对象是浙江衢州及其周边的农户、基地和商户。如果浙江衢州及周边地区发生影响蔬菜种植的自然灾害或病虫害，将直接影响公司的蔬菜采购。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。
实际控制人不当控制的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际控制人何云峰及余萍萍直接持有公司 26.2937%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。
公司内控风险	2015 年 12 月 14 日，公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更为股份公司后，建立了健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但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。
公司扩张风险	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。
子公司管控风险	鉴于发展需要，公司设立分子公司较多。受人力资源、管理水平等诸多因素的影响，分子公司的管理控制环境将有可能影响公司的运营效率和持续发展，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。解决措施：加快人才培养，吸纳更

	多的优秀人才，制定严格的内控制度。
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，加大对公司的宣传。为提高自己的竞争力度，公司过已建立的冷库及冷链物流配送系统，确保公司所配送商品的品质。同时公司正在筹划建立自有的蔬菜生产基地，通过降低公司的采购成本，提高公司利润率的方式来提升公司核心竞争力。</p>
客户依赖风险	<p>2025 年度，公司前五名客户的销售额占总销售额的比例为 19.77%，相较 2024 年公司前五名客户的销售占比 28.33%有减少。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 2025 年 12 月底公司已在浙江、福建、广西、山东、上海、天津、江西、河北、湖南等省市设立多家分子公司，开拓当地的市场，扩大公司的客户群体。</p>
预付账款风险	<p>截至 2025 年末，预付账款余额为 68,923,502.19 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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	√是 □否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(八)

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	806,400.00	0.16%
作为被告/被申请人	8,946,843.54	1.78%
作为第三人		
合计	9,753,243.54	1.94%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （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	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								东、实际控制人及其控制的企业		
1	浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	115,000,000	0	115,000,000	2023年9月27日	2030年10月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	浙江明辉未来农业科技有限公司	80,000,000	461,538	58,038,462	2024年3月13日	2038年3月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	浙江明峰蔬果配送有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2025年3月28日	2026年3月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	浙江衢州常新蔬果配送有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2025年3月28日	2026年3月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	浙江衢州明朗蔬果配送有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2025年6月30日	2026年6月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	225,000,000	461,538	203,038,462	-	-	-	-	-	-

#### 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115,000,000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向银行申请项目贷款提供担保的公告》(公告编号: 2024-009), 担保金额80,000,000.00元人民币, 合同签订日期为2024年3月13日, 借款期限为14年。

公司于2025年03月14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提供担保的公告》(公告编号: 2025-011), 担保金额10,000,000.00元人民币, 合同签订日期为2025年3月28日, 借款期限为1年。

公司于2025年03月14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提供担保的公告》(公告编号: 2025-012), 担保金额10,000,000.00元人民币, 合同签订日期为2025年3月28日, 借款期限为1年。

公司于2025年04月23日在指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露《关于公司2025年度向银行申请综合授信额度的公告》(公告编号: 2025-030), 担保金额10,000,000.00元人民币, 合同签订日期为2025年6月30日, 借款期限为1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）	225,000,000	203,038,462
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	225,000,000	203,038,462
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

#### 被担保人基本情况：

1、名称：浙江明辉鲜生供应链管理有限公司

住所：浙江省衢州市东港三路 21-3 幢 101 室

注册资本：60,000,000

主营业务：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）。

法定代表人（如适用）：何云峰

控股股东：浙江明辉蔬果配送股份有限公司

实际控制人：浙江明辉蔬果配送股份有限公司

关联关系：全资子公司

信用情况：不是失信被执行人

2、名称：浙江明辉未来农业科技有限公司

住所：浙江省衢州市柯城区姜家山乡三山村中山西路 133 号 305 室

注册资本：61,000,000

主营业务：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；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；职工疗休养策划服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；市政设施管理；建筑材料销售；工程管理服务（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）。许可项目：餐饮服务；

食品销售；旅游业务；建设工程施工；公路管理与养护；建设工程监理(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)。

法定代表人(如适用): 何云峰

控股股东: 浙江明辉蔬果配送股份有限公司

实际控制人: 浙江明辉蔬果配送股份有限公司

关联关系: 全资子公司

信用情况: 不是失信被执行人

3、名称: 浙江明峰蔬果配送有限公司

住所: 浙江省衢州市柯城区姜家山乡衢州农商城7幢108号

注册资本: 5,000,000

主营业务: 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)。

法定代表人(如适用): 何云峰

控股股东: 浙江明辉蔬果配送股份有限公司

实际控制人: 浙江明辉蔬果配送股份有限公司

关联关系: 全资子公司

信用情况: 不是失信被执行人

4、名称: 浙江衢州常新蔬果配送有限公司

住所: 浙江省衢州市常山县辉埠镇万友大道8-2号

注册资本: 5,000,000

主营业务: 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; 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; 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)(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)。

法定代表人: 何云峰

控股股东: 浙江明辉蔬果配送股份有限公司

实际控制人: 浙江明辉蔬果配送股份有限公司

关联关系: 全资子公司

信用情况: 不是失信被执行人

5、名称: 浙江衢州明朗蔬果配送有限公司

住所: 浙江省衢州市江山市双塔街道赵家村赵家自然村102-1

注册资本: 10,000,000

主营业务: 许可项目: 城市配送运输服务(不含危险货物); 道路货物运输(网络货运); 食品销售; 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）。

法定代表人：胡建云

控股股东：浙江明辉蔬果配送股份有限公司

实际控制人：浙江明辉蔬果配送股份有限公司

关联关系：全资子公司

信用情况：不是失信被执行人

上述担保均为公司直接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供的正常担保。截至年报出具之日，挂牌公司和各被担保公司均经营正常，上述担保未对公司造成重大不利影响。

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
何云峰	其他	2021年1月4日	9,380,000	9,380,000	0	9,380,000	是
合计	-	-	9,380,000	9,380,000	0	9,380,000	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

##### 一、具体情况

何云峰在 2021 年 1 月至 4 月形成占用公司资金情形，合计金额 9,380,000.00 元，最高占用资金金额 9,380,000.00 元。截至 2025 年 12 月 31 日，上述资金占用已整改完毕。

##### 二、整改情况

已于 2025 年 8 月 20 日归还占用资金 9,380,000.00 元，利息 2,000,950.00 元。（本次资金占用依据综合 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，中国人民银行 1 年期及 5 年期贷款市场报价利率（LPR）最高利率为参考计算利息）。

还款情况列示如下：

2025 年 08 月 08 日归还 2,059,950.00 元；于 2025 年 08 月 09 日归还 1,000,000.00 元；

2025 年 08 月 10 日归还 1,000,000.00 元；于 2025 年 08 月 11 日归还 1,300,000.00 元；

2025 年 08 月 12 日归还 700,000.00 元；于 2025 年 08 月 18 日归还 1,450,000.00 元；

2025年08月19日归还3,470,000.00元；于2025年08月20日归还401,000.00元。

### 三、对公司的影响

上述资金占用已整改完毕，未对公司的生产经营和财务状况造成重大不利影响。

#### (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	800,000,000	37,217,903.15
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	30,000,000	30,000,000
委托理财		
销售产品、商品，提供劳务		
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、销售产品、商品，提供劳务是指日常性关联交易，与参股公司开化县钱源配送有限公司、湖北楚农供应链有限责任公司之间的销售，本期合计销售金额是37,217,903.15元。

2、与湖北楚食安供应链科技有限公司、湖北食安民供应链有限公司之间的销售，属于偶发性关联交易，本期合计销售金额546,368.43元。

2、提供担保是指报告期内母公司为子公司新增的提供担保。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

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。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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
2025-031	对外投资	理财产品	150,000,000元	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

### 理财产品

公司自有资金理财事项已经第四届董事会六次会议、2024 年年度股东会审议通过。公司利用闲置自由资金购买理财产品是对公司闲置货币资金的充分应用，可以适当补充公司的财务费用，理财产品全部选择合作银行的风险最低的理财产品，不会对股东产生损失。

报告期内截至 2025 年 12 月 31 日公司自有资金购买的理财产品总额合计为 4,400,000 元，报告期内，理财产品任一时点未超出审议总额。该理财产品截止 2025 年 12 月 31 日赎回金额 4,300,000 元，共获得理财产品收益为 13,498.20 元；截至 2025 年 12 月 31 日未赎回理财产品的余额为 100,000 元，该理财产品于 2026 年 4 月 15 日赎回，获得理财产品收益为 1,578 元。

## (六) 承诺事项的履行情况

### 公司无已披露的承诺事项

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

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

## (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	7,819,073.08	0.80%	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	15,859,426.36	1.62%	抵押贷款、项目贷款
衢州市中河沿 28、30 号地下 1 号、2 号	投资性房地产	抵押	41,779,192.08	4.27%	抵押贷款
浙柯林地经营权（2020）第 002 号	无形资产	抵押	8,980,555.72	0.92%	抵押贷款
其他非流动资产	货币资金	定存质押	76,000,000.00	7.76%	一年以上定期存款质押
货币资金	货币资金	其他	5,436,270.90	0.56%	冻结及保证金
<b>总计</b>	-	-	155,874,518.14	15.93%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

报告期内公司抵押资产借款及子公司项目贷款，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)应当披露的其他重大事项

1. 2025年08月26日收到中国证券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（[2025]178号）》。公司因未披露股份转让事项、股权代持、资金占用、未披露特殊投资条款、短线交易等违规行为，被浙江监管局给予责令改正的监督管理措施,并记入证券期货市场诚信档案。

2. 2025年11月18日，公司收到《关于给予浙江明辉蔬果配送股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（【2025】236号）。公司因未披露股份转让事项、股权代持、资金占用、未披露特殊投资条款、短线交易等违规行为，被股转公司给予公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	112,903,016	78.71%	-885,167	112,017,849	78.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,399,056	6.55%	521,993	9,921,049	6.92%	
	董事、监事、高管	729,377	0.51%	-164,819	564,558	0.39%	
	核心员工	860,421	0.60%	-183,821	676,600	0.47%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,538,784	21.29%	885,167	31,423,951	21.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,501,171	19.17%	867,742	28,368,913	19.78%	
	董事、监事、高管	2,985,338	2.08%	0	2,985,338	2.08%	
	核心员工	52,275	0.04%	17,425	69,700	0.05%	
总股本		143,441,800	-	0	143,441,800	-	
普通股股东人数							231

#### 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	29,739,269	0	29,739,269	20.7326%	0	29,739,269	0	0
2	何云峰	25,629,827	1,084,109	26,713,936	18.6235%	19,811,690	6,902,246	13,000,000	0
3	余萍萍	11,270,400	305,626	11,576,026	8.0702%	8,557,223	3,018,803	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	5.7006%	0	8,177,000	0	0
5	衢州骏达安辉安辉科技合伙企业（有限合伙）	7,000,000	0	7,000,000	4.8800%	0	7,000,000	0	0

6	李慧东	6,541,390	0	6,541,390	4.5603%	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	3.3892%	0	4,861,600	0	0
8	李云游	4,496,500	0	4,496,500	3.1347%	0	4,496,500	0	0
9	张义忠	2,187,900	2,187,900	4,375,800	3.0506%	0	4,375,800	0	0
10	胡建云	2,468,615	-164,819	2,303,796	1.6061%	2,050,763	253,033	0	0
<b>合计</b>		102,372,501	3,412,816	105,785,317	73.7478%	30,419,676	75,365,641	13,000,000	

### 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、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司的控股股东及实际控制人皆为何云峰及余萍萍夫妇。何云峰，直接持有公司 18.6235%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2024年12月20日至2027年12月19日。

余萍萍，直接持有公司 8.0702%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，任期为2024年12月20日至2027年12月19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 26.6937%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。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

□是 √否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.30	0	0

## 第五节 行业信息

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

### 一、 行业概况

#### (一) 宏观政策

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

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

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

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

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

#### (二) 行业格局

目前我国农产品批发市场发展稳定，流通主渠道地位不变。从市场数量上看，据国家统计局统计，我国农产品批发市场已超过4100多家。年交易额亿元以上的农产品批发市场1300余家，农贸市场、菜市场 and 集贸市场近4万家。

从市场结构看，在亿元以上的专业农产品批发市场中，蔬菜市场占30.5%，水产市场占14.8%，干鲜

果品市场占 13.2%，肉粮禽蛋市场占 12.80%，粮食市场占 10.5%，棉麻土畜烟叶产品市场及其他农产品市场占 18.20%，形成了以蔬菜水产等鲜活农产品为主的大型专业市场流通网络。从发挥作用上看，通过批发市场交易的农产品特别是鲜活农产品的数量占全国农产品商品总量的 70%以上，农产品批发市场在“南菜北运”、“西果东送”等跨区域流通链条中的支撑作用凸显，在当前及在相当长时期内，农产品批发市场都将是我国农产品市场体系的核心和枢纽。随着我国农业现代化的加快发展和农产品消费市场的快速成长，农产品批发市场的功能不断完善，服务能力和水平不断提升。

在国家发改委、商务部、农业部等中央部委和地方政府的支持下，农产品批发市场的商品化处理、冷藏冷冻仓储、交易厅棚的改扩建、农产品质量安全检测、市场地面硬化、水电路系统改造、商户生活服务设施、管理信息系统等基础设施显著改善，为批发市场实现保障供应、稳定价格、发布信息、快速检测等功能，提升交易效率奠定了物质基础。

随着农产品流通模式不断创新，农产品直供直销、电子商务等新兴流通业蓬勃发展；拍卖、网上交易、电子结算等新型交易及结算方式不断涌现；云计算、大数据等信息收集、处理技术快速发展，部分批发市场主体加快应用新技术，加强农产品冷链物流的建设，推广公平交易方式，提升信息化水平，不断完善市场功能，提升对生产者、经销商、电商企业服务能力和水平。一些批发市场如辽宁北镇窟窿台批发市场等，通过由内部与商户、向前与基地、向后与销售终端、并行与直供直销模式等进行调整关系和优化资源配置，建立从生产到消费的全产业链一体化的经营模式，形成产地市场、集散地市场、销售市场、零售环节等多层次、集团化的农产品批发市场体系。充分发挥农产品批发市场的平台效应和带动影响力，实现农产品生产、加工流通、消费有效对接，推动农产品由数量增长向质量提升、从分散布局向产业集聚转变，促进一产种植养殖业、二产加工业和三产商贸服务业之间紧密相连、协同发展。

## 二、 资质、资源与技术

### (一) 资质情况

序号	资质名称	编号	取得时间	到期日
1、	营业执照	91330802693619438E	2009年08月19日	-长期
2、	开户许可证	3310-05115766	2017年06月27日	-长期
3、	食品经营许可证	JY13308000119714	2023年03月15日	2028年03月14日
4、	质量管理体系认证证书	02817Q10131R2M	2023年01月30日	2026年02月05日
5、	职业健康安全管理体系认证证书	02817S10351R2M	2023年01月30日	2026年07月17日
6、	环境管理体系认证证书	02817E10409R2M	2023年01月30日	2026年07月17日
7、	食品安全管理体系认证证书	015FS3S1900005	2024年12月27日	2027年12月26日
8、	HACCP 管理体系认证证书	015HACCP1700077	2023年08月18日	2026年08月17日
9、	供应链安全管理体系认证证书	35521GYL10606	2023年06月20日	2026年06月19日
10、	社会责任管理体系认证证书	77723SA00010R0M	2023年07月03日	2026年07月12日
11、	AAA级“守合同重信用”企业		2018年7月06日	-

### (二) 资源情况

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

### (三) 主要技术

无。

## 三、 经营模式

### (一) 生产模式

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

### (二) 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	-				
线上销售	-				
大型供应配送模式	-	659,281,070.42	9.68%	559,574,620.90	14.92%

#### 销售模式详细情况：

适用 不适用

公司销售模式为大型供应配送模式：大型供应配送主要以综合配送为主，供应给学校、部队、监狱及企事业单位。如衢州某教育局；台州某教育局；江西某教育局；南京某教育局；金华某教育局；江苏某教育局；湖北某教育局；河南某教育局等。未来公司将继续开拓各项业务，扩大公司产品形象，提高知名度。

### (三) 研发模式

无。

### (四) 库管模式

公司制定了严格的《销售管理制度》、《仓库管理制度》、《采购管理制度》等，无论对于公司还是个人均严格遵守相关制度规定。仓库管理员登记每天出入库明细，统计部门根据客户每天的需求订单制定销售清单发送给仓库和采购负责人。对于销售清单上的商品，仓库首先确定公司库存，如果公司仓库有库存，能满足销售需要，则从公司仓库发货。如无法满足销售需要，则采购根据缺少的商品数量进行采购。

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

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

#### 四、 季节性特征

由于农产品生产需要一定周期，具有鲜活易腐、不耐贮运季节性强，消费弹性系数小等明显特点，这种商品属性决定了农产品在各地区市场均衡化供应的难度较大，容易因供求关系不平而出现价格波动。公司进入农产品配送行业以来，始终秉承“食品安全的保障者，营养膳食的引领者”的企业宗旨。公司始终坚持以市场为导向，采购适销对路的农产品，同时根据市场需求，及时调整采购品种，避免单一价格剧烈波动而带来的经营风险。

#### 五、 政府补助

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收衢州市科学技术协会第八批博士创新站补助款	100,000.00		与收益相关
收衢州市柯城区市场监督管理局小微企业做大做强奖励	15,000.00		与收益相关
2023 年度商贸企业鼓励提升纳统	26,000.00		与收益相关
发展改革局收款	40,000.00		与收益相关
衢州市衢江区经济和信息化局 2023 年高质量发展贡献奖		100,000.00	与收益相关
衢江区农业农村局付明辉 2023 年十佳共富龙头企业奖金		200,000.00	与收益相关
合计	181,000.00	300,000.00	-

#### 六、 风险事件

适用 不适用

#### 七、 农业业务

适用 不适用

#### 八、 林业业务

适用 不适用

## 九、 牧业业务

适用 不适用

## 十、 渔业业务

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何云峰	董事长、总经理	男	1972年6月	2024年12月20日	2027年3月19日	25,629,827	1,084,109	26,713,936	18.6235%
余萍萍	董事	女	1977年11月	2024年12月20日	2027年3月19日	11,270,400	305,626	11,576,026	8.0702%
胡建云	董事	男	1974年12月	2024年12月20日	2027年3月19日	2,468,615	-164,819	2,303,796	1.6061%
姚秀梅	董事、财务总监	女	1963年4月	2024年12月20日	2027年3月19日	132,600	0	132,600	0.0924%
丁浩彬	董事	男	1989年6月	2024年12月20日	2027年3月19日	0	0	0	0%
郑琳	董事	女	1985年2月	2024年12月20日	2027年3月19日	0	0	0	0%
程欣欣	董事	女	1990年2月	2024年12月20日	2027年3月19日	119,000	0	119,000	0.0830%
纪波	监事会主席	男	1962年9月	2024年12月20日	2027年3月19日	994,500	0	994,500	0.6933%
余宁	职工代表监事	男	1980年4月	2025年2月15日	2027年3月19日	0	0	0	0%
王玲	监事	女	1978年7月	2024年12月20日	2027年3月19日	0	0	0	0%
翁东宇	董事会秘书	男	1977年6月	2025年7月10日	2027年3月19日	0	0	0	0%

徐梦婷	董事会秘书	女	1992年5月	2024年12月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
邵阳	职工代表监事	男	1995年11月	2024年12月20日	2025年2月10日	0	0	0	0%

**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) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邵阳	职工代表监事	离任	无	个人原因
余宁	无	新任	职工代表监事	新聘
徐梦婷	董事会秘书	离任	无	个人原因
翁东宇	无	新任	董事会秘书	新聘

**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

余宁，男，1980年04月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2001年04月至2017年08月期间在浙江颐高集团历任运营部管理员、分公司经理、产业园总经理。2017年09月至2022年07月在浙江日昌升集团任浙江、福建区域市场总监。2023年02月至今任职浙江明辉蔬果配送股份有限公司副总经理、明辉产业园总经理。

翁东宇，男，1977年06月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018年09月至2020年03月于浙江金龙再生资源科技股份有限公司任职董事会秘书；2020年04月至2025年02月于浙江喜尔康智能家居股份有限公司任董事会秘书；2025年02月至2025年06月于浙江喜尔康智能家居股份有限公司任融资并购顾问。从2025年07月11日起任浙江明辉蔬果配送股份有限公司董事会秘书。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	125	12	3	134
生产人员	139	19	11	147

销售人员	103	5	2	106
员工总计	367	36	16	387

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	65	68
专科	73	81
专科以下	229	238
员工总计	367	387

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

3、公司需要承担费用的离退休职工 报告期内，公司没有需要承担费用的不为公司提供服务的离退休职工人数。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
叶舟洲	无变动	职员	204,000	0	204,000
徐孟凯	无变动	职员	69,700	0	69,700
鲍丽	无变动	职员	166,396	166,396	0
李满丽	无变动	职员	0	0	0
郑平	无变动	职员	17,000	0	17,000
徐淑芳	无变动	职员	61,200	0	61,200
张菊贞	无变动	职员	8,000	0	8,000
柴黎丽	无变动	职员	386,400	0	386,400
蒋雯岚	无变动	职员	0	0	0
宋情	无变动	职员	0	0	0
邵阳	离职	职员	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

核心员工离职不会对公司的日常经营活动产生任何不利影响。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业管理和控制制度，规范公司运作。报告期公司新制定了《利润分配制度》、《承诺管理制度》，并按照最新法律法规及相关规定，修订了《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司制度，进一步完善了公司各项管理制度，公司治理情况有了进一步提升。公司三会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司信息披露工作严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整地披露公司相关信息。报告期内，公司建立了年报信息披露重大差错责任追究制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十五条规定：股东人数超过 200 人的挂牌公司股东会审议下列影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况应当单独计票并披露：

（一）任免董事；

（二）制定、修改利润分配政策，或者审议权益分派事项；

（三）关联交易、提供担保（不含对合并报表范围内子公司提供担保）、对外提供财务资助、变更募集资金用途等；

（四）重大资产重组、股权激励；

（五）公开发行股票；

（六）法律法规、部门规章、业务规则及公司章程规定的其他事项。

因公司股东人数超过 200 人，公司于 2025 年 5 月 14 日召开 2024 年年度股东会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开。审议通过了 10 项议案，出席和授权出席本次股东会的股东共 13 人，持有表决权的股份总数 55,304,640 股，占公司表决权股份总数的 38.55%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%；

公司于 2025 年 9 月 4 日召开 2025 年第二次临时股东会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开。审议通过了 1 项议案，出席和授权出席本次股东会的股东共 13 人，持有表决权的股份总数 56,440,277 股，占公司表决权股份总数的 39.3472%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%；

公司于 2025 年 10 月 10 日召开 2025 年第三次临时股东会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开。审议通过了 13 项议案，出席和授权出席本次股东会的股东共 13 人，持有表决权的股份总数 56,440,077 股，占公司表决权股份总数的 39.3470%。其中通过网络投票方式参与本次股东会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	兴荣华审字[2026]036 号	
审计机构名称	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区通惠家园惠润园 7、8 号楼 1 层 7-10 号 A 区 101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴岚	冯倩
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

### 审 计 报 告

兴荣华审字[2026]036 号

浙江明辉蔬果配送股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江明辉蔬果配送股份有限公司（以下简称明辉股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明辉股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号-财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于明辉股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）、在建工程转固及固定资产折旧计提

### 1、事项描述

明辉股份关于在建工程转固金额的披露参见报表附注五、（十二）固定资产。明辉股份 2025 年度固定资产原值增加 215,951,832.90 元,其中,在建工程转固金额为 165,701,316.80。在建工程转固时点判断、转固金额准确性,以及转固后折旧计提的合规性,对固定资产账面价值及当期损益存在重大影响,因此我们将在在建工程转固确认为关键审计事项。。

### 2、审计应对

（1）评价管理层对在建工程转固的内部控制设计和执行的有效性；

（2）通过检查在建工程转固明细表、竣工报告、验收单等资料,并与管理层实施沟通等程序,了解和评价在建工程转固时点判断的适当性；

（3）在建工程转固折旧计提核查：对在建工程转固资产按准则规定的转固时点重新计算本期固定资产折旧,核对折旧方法、折旧年限、净残值率是否符合公司会计政策且保持一致性,并重新计算折旧金额是否准确；

（4）对重大在建工程及已转固资产实施实地查看,核实资产状态、使用情况及账实一致性。

（5）抽查大额固定资产明细账,检查入账依据及后续计量；

（6）检查在建工程披露信息,核实会计处理的准确性。

## （二）、收入的确认

### 1、事项描述

如财务报表附注三（二十七）及五（三十六）所示,明辉股份主要从事水果蔬菜等初级农产品的种植、初加工及批发零售业务。明辉股份 2025 年合并营业收入金额 659,281,070.42 元,较 2024 年度合并营业收入增长 9.85%。明辉股份的营业收入金额较大且为关键业绩指标,因此我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）根据公司收入确认政策,通过核对发票、检查销售合同、检查出库单、送货单、签收单,并与账面记录核对等程序核实销售收入的真实性及收入确认时点的准确性；

（3）对本年收入对的应收账款,选取重要客户样本进行函证,核实当期应收账款余额的准确性；抽查大额销售合同,检查客户工商信息,确认客户的经营状态。

（4）就资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（5）取得各个公司的发票台账,纳税申报表,核对与财务记录差异,并评价差异的合理性。

（6）检查对内部关联交易进行抵消的会计处理。

（7）根据业务实质,判断总额法、净额法收入确认的合理性。

（8）检查收入披露的准确性、完整性。

## （三）、长账龄预付账款及其他应收款可收回性评估

## 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，公司预付账款、其他应收款中存在部分长账龄款项。长账龄款项的可收回性存在不确定性，坏账准备计提的充分性对财务报表影响重大，因此我们将长账龄预付账款及其他应收款核查作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 取得往来款张明明细表，核对账龄明细表和期末余额是否一致；

(2) 对账龄超过 1 年以上款项，逐笔向公司财务及业务部门核实形成原因（如合同未履行、供应商失联、交易纠纷等），并逐项判断金额的可收回性。

(3) 获取相关证明材料（如沟通记录、纠纷调解书）；判断是否需计提坏账准备，核实坏账准备计提理由的合理性。

(4) 追查期后事项，对大额往来款的期后收付金额进行追查，确认财务收支的真实性。

(5) 比对前期财务数据，确认账龄变动的合理性。抽查大额发生金额，确认业务发生的真实性。

(6) 检查预付账款、其他应收款披露信息，确认披露信息与财务记录一致性。

## (四)、经营活动现金流量变动核查

### 1、事项描述

如财务报表合并现金流量表所示，明辉股份本期经营活动产生的现金流净额为 26,227,716.54，比上期减少 112,834,009.40，减少比例为 81.14%。明辉股份的经营活动产生的现金流金额变动较大且为关键业绩指标，因此我们将其作为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 获取合并范围内单体公司货币资金相关资料，重新编制经营活动现金流量表，确认现金流量分类的准确性；

(2) 核对合并范围内单体公司的现金流量表和单体报表勾稽关系（如折旧、摊销等非现金支出，资产减值损失等）；

(3) 结合内部交易、内部往来检查、梳理合并范围内抵消现金流明细的准确性；

(4) 对比净利润与经营活动现金流净额的差异，分析差异构成（如应收账款、存货、预付款项、应付账款等营运资金项目变动，折旧、摊销等非现金支出，资产减值损失等）原因的合理性。

(5) 访谈公司财务总监、实际控制人，确认公司 2025 年财务资金状况。

(6) 结合银行函证，判断公司经营现金流量的变化情况。抽查大额收支记录，检查分类的正确性。

## (五)、关联方关系识别及非经营性资金占用核查

### 1、事项描述

报告期内，公司销售、采购规模及应收账款、预付账款等项目变动较大。如未披露关联方关系及非经营性资金占用可能导致财务报表错报，因此我们将关联方关系识别及资金占用核查确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 取得合同台账，抽查交易对方的合同、验收单、出库单、交易流水、发票等资料，排查是否存在无真实交易背景的资金往来；

(2) 通过国家企业信用信息公示系统、企查查、天眼查等平台，查询客户、供应商的工商信息（注册资本、股东、法定代表人、注册地址、经营范围）；

(3) 检查供应商档案，核实供应商的经营资质、生产能力是否与公司采购需求匹配；

(4) 将供应商股东、法定代表人、实际控制人与公司实控人、股东、高管、核心员工的信息进行交叉核对，排查是否存在亲属关系、关联关系或一致行动关系；

(5) 访谈公司财务负责人、董秘、总经理、实际控制人，取得关联方关系清单，关联方往来、关联交易统计表。检查财务记录与统计表是否一致。

(6) 检查当年新增的大额客户、供应商信息，检查往来款余额交的客户、供应商信息确认是否存在关联关系。

(7) 核对公司历史信息披露，检查关联方信息披露是否真实、准确、完整。

#### **四、 其他信息**

明辉股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督明辉股份的财务报告过程。

#### **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风

险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

北京兴荣华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：吴岚

（项目合伙人）

中国注册会计师：冯倩

二〇二六年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	105,655,617.96	83,486,230.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	201,875,722.78	158,265,379.01
应收款项融资	五（四）		387,694.28
预付款项	五（五）	68,923,502.19	51,353,938.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	19,358,434.92	20,235,129.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	20,856,339.39	18,476,876.06
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	五（八）	7,628,854.64	9,868,410.34
<b>流动资产合计</b>		<b>424,398,471.88</b>	<b>342,073,658.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	7,192,756.14	3,100,620.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十）	34,226.00	34,226.00
投资性房地产	五（十一）	172,351,325.43	64,201,709.71
固定资产	五（十二）	127,058,108.79	85,510,772.21
在建工程	五（十三）	74,335,256.61	217,124,090.73
生产性生物资产	五（十四）	14,248,710.17	17,343,612.96
油气资产			

使用权资产	五（十五）	9,868,345.48	11,784,057.93
无形资产	五（十六）	40,957,259.39	44,062,260.85
其中：数据资源			
开发支出	五（十七）	1,977,510.36	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十八）	16,039,238.17	22,511,437.15
递延所得税资产	五（十九）	4,252,233.07	5,122,842.77
其他非流动资产	五（二十）	86,135,897.43	80,684,157.22
<b>非流动资产合计</b>		554,450,867.04	551,479,788.46
<b>资产总计</b>		978,849,338.92	893,553,446.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十一）	133,000,000.00	121,000,000.00
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	五（二十二）	67,655,943.74	74,505,657.57
应付账款	五（二十三）	55,511,812.37	46,470,150.87
预收款项			
合同负债	五（二十四）	4,206,643.85	2,746,961.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十五）	2,735,348.69	2,130,175.62
应交税费	五（二十六）	2,106,628.62	2,300,027.15
其他应付款	五（二十七）	29,458,609.06	20,666,095.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	16,443,340.74	958,228.62
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		311,118,327.07	270,777,297.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十九）	158,358,462.00	128,127,403.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	3,946,168.05	6,043,484.18

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十一）	3,170,000.00	9,190,846.56
递延所得税负债	五（十九）	818,738.76	1,486,906.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>166,293,368.81</b>	<b>144,848,640.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>477,411,695.88</b>	<b>415,625,937.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十二）	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	五（三十三）	61,963,299.08	61,963,299.08
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）		-285,321.60
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	33,544,135.58	29,566,438.58
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	264,123,370.13	241,017,636.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		503,072,604.79	475,703,852.35
少数股东权益		-1,634,961.75	2,223,656.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>501,437,643.04</b>	<b>477,927,508.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>978,849,338.92</b>	<b>893,553,446.62</b>

法定代表人：何云峰

主管会计工作负责人：姚秀梅

会计机构负责人：姚秀梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		93,538,600.36	63,398,010.07
交易性金融资产		100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	168,693,625.85	139,123,071.70
应收款项融资	十二（二）		387,694.28
预付款项		65,441,298.29	44,586,604.86
其他应收款	十二（三）	176,166,894.87	132,437,894.39

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,466,318.82	14,892,506.82
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		168,887.17	172,453.24
<b>流动资产合计</b>		<b>523,575,625.36</b>	<b>394,998,235.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（四）	150,183,990.46	153,207,303.85
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		41,779,192.08	44,992,461.72
固定资产		36,628,297.72	27,330,221.12
在建工程			10,930,734.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,274,955.02	4,422,675.53
无形资产		27,050,719.47	29,689,386.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,562,397.91	18,683,578.82
递延所得税资产		4,173,108.30	3,800,309.57
其他非流动资产		79,250,397.22	78,880,397.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>353,937,284.18</b>	<b>371,971,294.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>877,512,909.54</b>	<b>766,969,530.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		103,000,000.00	121,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		67,655,943.74	74,505,657.57
应付账款		39,534,463.16	30,500,431.90
预收款项			
卖出回购金融资产款		401,993.21	2,391,297.56
应付职工薪酬		1,357,189.78	1,284,035.10
应交税费		1,545,119.01	1,906,969.43

其他应付款		133,938,527.36	47,882,711.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		518,751.66	533,203.41
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>347,951,987.92</b>	<b>280,004,306.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		650,928.61	1,016,582.67
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		818,738.76	453,500.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,469,667.37</b>	<b>1,470,083.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>349,421,655.29</b>	<b>281,474,389.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		143,441,800.00	143,441,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,113,076.70	62,113,076.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,544,135.58	29,566,438.58
一般风险准备			
未分配利润		288,992,241.97	250,373,825.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>528,091,254.25</b>	<b>485,495,140.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>877,512,909.54</b>	<b>766,969,530.14</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		659,281,070.42	600,145,137.53
其中：营业收入	五（三十七）	659,281,070.42	600,145,137.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		634,305,784.70	550,323,703.39
其中：营业成本	五（三十七）	559,574,620.90	487,282,245.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十八）	1,354,328.81	1,270,864.43
销售费用	五（三十九）	24,047,346.51	21,887,900.47
管理费用	五（四十）	42,209,302.18	36,154,193.56
研发费用			
财务费用	五（四十一）	7,120,186.30	3,728,499.29
其中：利息费用		8,891,319.26	5,041,809.95
利息收入		2,252,180.08	1,706,867.66
加：其他收益	五（四十二）	3,142,253.85	388,177.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	867,102.43	90,649.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,042,135.21	75,754.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-5,050,337.11	-1,697,388.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-17,115.78	75,968.37

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,917,189.11	48,678,841.12
加：营业外收入	五（四十六）	1,317,912.97	660,541.96
减：营业外支出	五（四十七）	1,125,486.43	11,928,199.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,109,615.65	37,411,183.62
减：所得税费用	五（四十八）	558,935.50	-507,847.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,550,680.15	37,919,031.26
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）		23,550,680.15	37,919,031.26
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）		-3,818,072.29	3,639,118.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,368,752.44	34,279,912.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-40,545.88	-503,209.44
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-256,636.81
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-256,636.81
（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			-256,636.81
（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		-40,545.88	-246,572.63
<b>七、综合收益总额</b>		23,510,134.27	37,415,821.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,368,752.44	34,023,275.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,858,618.17	3,392,546.24
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.24

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	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十二（五）	500,034,288.27	494,587,759.30
减：营业成本	十二（五）	418,370,987.20	395,768,608.16
税金及附加		852,937.62	994,466.68
销售费用		13,696,715.93	15,872,534.34
管理费用		29,613,776.27	28,933,434.40
研发费用			
财务费用		2,488,171.42	3,425,320.74
其中：利息费用		4,427,778.61	4,725,298.06
利息收入		2,227,553.74	1,682,800.68
加：其他收益		1,343,714.85	7,628.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（六）	9,680,288.14	-2,885,352.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,085,296.89	75,754.73
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）		-4,348,239.84	-1,484,284.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,115.78	-50,673.78
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,670,347.20	45,180,712.84
加：营业外收入		1,232,168.42	646,523.75
减：营业外支出		217,416.74	834,943.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		42,685,098.88	44,992,292.67
减：所得税费用		88,985.22	-61,692.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,596,113.66	45,053,984.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,596,113.66	45,053,984.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		42,596,113.66	45,053,984.98
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		650,356,838.18	598,931,189.70
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		4,951,629.97	4,269,662.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）（1）	71,668,059.13	85,271,179.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>726,976,527.28</b>	<b>688,472,031.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		622,296,501.12	453,802,490.93
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		30,795,329.68	19,360,067.30
支付的各项税费		5,461,091.29	3,355,861.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）（2）	42,195,888.65	72,891,886.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>700,748,810.74</b>	<b>549,410,306.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,227,716.54</b>	<b>139,061,725.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,300,000.00	188,100,000.00
取得投资收益收到的现金		219,809.74	14,894.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,652.66	41,857.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,633,462.40</b>	<b>188,156,752.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,020,289.17	153,590,069.00
投资支付的现金		7,450,000.00	263,470,000.00
质押贷款净增加额		0	
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		0.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>59,470,289.17</b>	<b>417,060,069.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,836,826.77</b>	<b>-228,903,316.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		201,372,596.47	234,613,235.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>201,372,596.47</b>	<b>234,613,235.00</b>
偿还债务支付的现金		144,461,538.00	146,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,510,259.86	4,771,024.65
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		1,887,794.94	1,361,513.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>153,859,592.80</b>	<b>152,132,538.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,513,003.67</b>	<b>82,480,696.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,903,893.44</b>	<b>-7,360,893.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		81,315,453.62	88,676,347.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>100,219,347.06</b>	<b>81,315,453.62</b>

法定代表人：何云峰

主管会计工作负责人：姚秀梅

会计机构负责人：姚秀梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		421,117,047.93	483,123,984.31
收到的税费返还		83,774.84	
收到其他与经营活动有关的现金		289,804,487.78	152,285,057.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>711,005,310.55</b>	<b>635,409,042.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		478,807,265.10	374,284,925.49
支付给职工以及为职工支付的现金		18,810,269.83	15,335,164.69
支付的各项税费		3,176,627.67	2,045,847.91
支付其他与经营活动有关的现金		147,317,020.22	148,057,051.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>648,111,182.82</b>	<b>539,722,989.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>62,894,127.73</b>	<b>95,686,052.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			186,100,000.00
取得投资收益收到的现金		206,311.54	10,514.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,157.08	41,857.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>231,468.62</b>	<b>186,152,372.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,905,113.75	11,634,976.72
投资支付的现金		12,473,464.94	298,905,273.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,378,578.69</b>	<b>310,540,249.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,147,110.07</b>	<b>-124,387,877.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		126,000,000.00	156,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>126,000,000.00</b>	<b>156,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		144,000,000.00	141,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,365,938.32	4,664,940.16
支付其他与筹资活动有关的现金		505,982.80	1,345,448.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>148,871,921.12</b>	<b>147,010,388.89</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-22,871,921.12	8,989,611.11
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		22,875,096.54	-19,712,213.36
加：期初现金及现金等价物余额		61,227,232.92	80,939,446.28
六、期末现金及现金等价物余额		84,102,329.46	61,227,232.92

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	143,441,800.00				61,963,299.08		-285,321.60		29,566,438.58		241,017,636.29	2,223,656.42	477,927,508.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	143,441,800.00				61,963,299.08		-285,321.60		29,566,438.58		241,017,636.29	2,223,656.42	477,927,508.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							285,321.60		3,977,697.00		23,105,733.84	-3,858,618.17	23,510,134.27

(一) 综合收益总额										27,368,752.44	-3,858,618.17	23,510,134.27
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										3,977,697.00	-3,977,697.00	
1. 提取盈余公积										3,977,697.00	-3,977,697.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转										285,321.60	-285,321.60	
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						285,321.60				-285,321.60		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	143,441,800.00				61,963,299.08			33,544,135.58		264,123,370.13	-1,634,961.75	501,437,643.04

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险		
优		永	其									

		先 股	续 债	他			备		险 准 备			
一、上年期末余额	143,441,800.00				61,963,299.08		-28,684.79	25,061,040.08		211,243,122.40	-1,168,889.82	440,511,686.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	143,441,800.00				61,963,299.08		-28,684.79	25,061,040.08		211,243,122.40	-1,168,889.82	440,511,686.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-256,636.81	4,505,398.50		29,774,513.89	3,392,546.24	37,415,821.82
（一）综合收益总额							-256,636.81			34,279,912.39	3,392,546.24	37,415,821.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,505,398.50		-4,505,398.50			
1. 提取盈余公积								4,505,398.50		-4,505,398.50			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收													

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>143,441,800.00</b>			<b>61,963,299.08</b>		<b>-285,321.60</b>		<b>29,566,438.58</b>		<b>241,017,636.29</b>	<b>2,223,656.42</b>	<b>477,927,508.77</b>

法定代表人：何云峰

主管会计工作负责人：姚秀梅

会计机构负责人：姚秀梅

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	143,441,800.00				62,113,076.70				29,566,438.58		250,373,825.31	485,495,140.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>143,441,800.00</b>				<b>62,113,076.70</b>				<b>29,566,438.58</b>		<b>250,373,825.31</b>	<b>485,495,140.59</b>

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,977,697.00		38,618,416.66	42,596,113.66
(一) 综合收益总额										42,596,113.66	42,596,113.66
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,977,697.00		-3,977,697.00	
1. 提取盈余公积								3,977,697.00		-3,977,697.00	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>143,441,800.00</b>				<b>62,113,076.70</b>				<b>33,544,135.58</b>		<b>288,992,241.97</b>	<b>528,091,254.25</b>

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	143,441,800.00				62,113,076.70				25,061,040.08		209,825,238.83	440,441,155.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,441,800.00				62,113,076.70				25,061,040.08		209,825,238.83	440,441,155.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									4,505,398.50		40,548,586.48	45,053,984.98
(一) 综合收益总额											45,053,984.98	45,053,984.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,505,398.50		-4,505,398.50		
1. 提取盈余公积								4,505,398.50		-4,505,398.50		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	143,441,800.00				62,113,076.70				29,566,438.58		250,373,825.31	485,495,140.59

# 浙江明辉蔬果配送股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

浙江明辉蔬果配送股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是何云峰、余萍萍、胡建云、黄龙、李云游、张忠义、姚秀梅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。

截至 2025 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 14,344.18 万股, 注册资本为 14,344.18 万元, 注册地: 浙江省衢州市绿色产业集聚区绿川中路 17 号。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: 食品销售(凭有效许可证经营); 蔬菜、水果种植; 蔬菜、水果、农产品、水产品、鲜肉、保健食品、日用百货、针织品、卫生用品的销售及配送服务(不含货物运输服务);

本公司的实际控制人为: 何云峰、余萍萍。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 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》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2

025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项累计投入金额达到公司总资产 0.5% 的在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款、预付账款	单个供应商账龄超过 1 年且金额达到 300 万元的应付账款、其他应付款、预付账款
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占合并净资产的 5% 以上
重要的合营企业或联营企业	持股比例达到 20% 及以上

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (七) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (十) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减

值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债

与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工

具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

(1) 应收票据

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”

(2) 应收账款及合同资产

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

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

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

本集团按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始。

### (3) 其他应收款

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

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

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：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、 发出存货的计价方法

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、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以

一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### **(十四) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### **(十五) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或

对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## **(十六) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十七) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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三、（二十二）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。

## (十八) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工； (2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产

## (十九) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (二十) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 1、 租赁负债的初始计量金额;
- 2、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3、 本公司发生的初始直接费用;
- 4、 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“(十七) 固定资产”有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产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,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。

本公司按照本附注三“(二十二)长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (二十一) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	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

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减

值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十三) 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。

### **(二十四) 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。

### **(二十五) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十七) 收入

## 1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 收入确认的具体方法

### (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，按照配送金额的一定比例收取供应商管理费用。。本公司为代理人，在客户收到商品并验收后，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (二十八) 合同成本

### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生

的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十九) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十一) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋建筑物及土地。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

#### **2、 本公司作为出租人**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%
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%
房产税	从租计征、从价计征	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

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%
广西崇左明吉供应链有限公司	20%
浙江明辉智能科技有限公司	20%
浙江明辉未来农业科技有限公司	25%
浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	25%
浙江明峰蔬果配送有限公司	20%

衢州明辉未来旅游管理服务有限公司	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%
湖北省茗鲜农业科技有限公司	20%
金华市明坤蔬果配送有限公司	20%
台州明优蔬果配送有限公司	20%
浙江衢州明朗蔬果配送有限公司	20%
婺源县明辉食品配送有限公司	20%
金华茗安供应链服务有限公司	20%
浙江明吉新能源汽车销售有限公司	20%
海南辉吉捷冷物流有限公司	20%
湖北空港明辉食品配送有限公司	20%

## (二) 税收优惠

(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。本公司及子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。本公司及子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，针对小型微利企业，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。

(5) 根据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，若公司为小型微利企业，可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司除浙江明辉未来农业科技有限公司与浙江明辉鲜生供应链管理服务有限公司外，均享受该税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,146.48	25,285.82
银行存款	103,884,971.48	82,953,417.24
其他货币资金	1,757,500.00	507,527.71
合计	105,655,617.96	83,486,230.77

其中：使用受限制的货币资金列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	7,500.00	207,500.00
保函保证金	1,750,000.00	300,027.71
诉讼冻结资金	3,678,770.90	1,663,249.44
合计	5,436,270.90	2,170,777.15

## (二) 交易性金融资产

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

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	192,851,908.79	160,697,397.27
1至2年	18,935,449.37	3,918,828.05
2至3年	2,292,005.04	2,299,392.91
3至4年	40,202.95	932,662.67
4至5年	-	
5年以上	-	25,378.00
小计	214,119,566.15	167,873,658.90
减：坏账准备	12,243,843.37	9,608,279.89
合计	201,875,722.78	158,265,379.01

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备	214,119,566.15	100.00	12,243,843.37	5.72	201,875,722.78
其中：账龄组合	214,119,566.15	100.00	12,243,843.37	5.72	201,875,722.78
合计	214,119,566.15	100.00	12,243,843.37		201,875,722.78

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备	167,873,658.90	100.00	9,608,279.89	5.72	158,265,379.01
其中：账龄组合	167,873,658.90	100.00	9,608,279.89	5.72	158,265,379.01
合计	167,873,658.90	100.00	9,608,279.89		158,265,379.01

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,851,908.79	9,642,595.44	5.00
1 至 2 年	18,935,449.37	1,893,544.94	10.00
2 至 3 年	2,292,005.04	687,601.51	30.00
3 至 4 年	40,202.95	20,101.48	50.00
4 至 5 年		-	80.00
5 年以上		-	100.00
合计	214,119,566.15	12,243,843.37	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	9,608,279.89	5,102,308.79		2,466,745.31	12,243,843.37
坏账准备					
合计	9,608,279.89	5,102,308.79	-	2,466,745.31	12,243,843.37

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
中国人民解放军 96901 部队	5,139.13
义乌市人民政府廿三里街道办事处	25,378.00
金华市第五医院	304.20
华莘餐饮	900.00
衢州市新农都蔬菜交易区 44 号	175,510.78
中国人民解放军陆军军事交通学院汽车士官学校	715,892.91
潘志海	687,285.45
海警一支队 1304 舰	1,243.60
武警海警总队第一支队舰艇二大队 1106 舰	199,330.10
武警海警总队第一支队舰艇二大队 1103 舰	653,084.22
衢江机关事务保障中心	2,676.92
合计	2,466,745.31

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
衢州衢巢餐饮管理有限公司	9,477,440.51	4.43	602,942.61
江山薛氏农产品配送有限公司	8,674,246.57	4.05	551,053.03
浙江银商食品有限公司	8,834,363.28	4.13	509,141.89
衢江区绿泰农产品配送有限公司	8,783,294.92	4.10	515,512.87
衢州市衢江区青龙农产品经营部	8,070,249.66	3.77	464,085.95
合计	43,839,594.94	20.47	2,642,736.34

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		387,694.28
合计	-	387,694.28

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	68,842,371.81	99.88	49,033,619.43	95.48
1至2年	74,560.00	0.11	2,166,570.81	4.22
2至3年		-	43,712.55	0.09
3年以上	6,570.38	0.01	110,035.30	0.21
合计	68,923,502.19	100.00	51,353,938.09	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金华市聚丰农产品配送有限公司	10,322,239.72	15.03
衢州市衢江区明胜果蔬专业合作社	5,974,692.32	8.70
衢州市衢江区丰登果蔬专业合作社	5,664,799.51	8.25
衢州市柯城区淳芝家庭农场	5,610,547.53	8.17
衢州圣禾供应链有限公司	6,186,349.62	9.01
合计	33,758,628.70	49.17

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款项	19,358,434.92	20,235,129.61

项目	期末余额	上年年末余额
合计	19,358,434.92	20,235,129.61

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,965,066.29	17,692,800.71
1至2年	6,043,491.93	2,307,968.05
2至3年	764,000.00	1,271,652.17
3至4年	-	825,503.58
4至5年	588,396.00	234,447.00
5年以上	-	51,799.52
小计	21,360,954.22	22,384,171.03
减：坏账准备	2,002,519.30	2,149,041.42
合计	19,358,434.92	20,235,129.61

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提	-	-	-	-	-
按信用风险组合 计提坏账准备	21,360,954.22	100.00	2,002,519.30	9.37	19,358,434.92
其中：账龄组合	21,360,954.22	100.00	2,002,519.30	9.37	19,358,434.92
合计	21,360,954.22	100.00	2,002,519.30	-	19,358,434.92

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提	-	-	-	-	-
按信用风险组 合计提坏账准 备	22,384,171.03	100.00	2,149,041.42	9.60	20,235,129.61
账龄组合	22,384,171.03	100.00	2,149,041.42	9.60	20,235,129.61
合计	22,384,171.03	100.00	2,149,041.42	-	20,235,129.61

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,965,066.29	698,253.31	5.00
1至2年	6,043,491.93	604,349.19	10.00
2至3年	764,000.00	229,200.00	30.00
3至4年	-	-	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	588,396.00	470,716.80	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	21,360,954.22	2,002,519.30	-

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,149,041.42			2,149,041.42
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	93,509.78			93,509.78
本期转销				-
本期核销	53,012.34			53,012.34
其他变动				-
期末余额	2,002,519.30	-	-	2,002,519.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					-
按信用风险组合计提坏账准备	2,149,041.42	-	93,509.78	53,012.34	2,002,519.30
合计	2,149,041.42	-	93,509.78	53,012.34	2,002,519.30

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
义乌市永佳农产品配送有限公司义乌市群星外国语学校食堂	50,016.53
江山薛氏农产品配送有限公司浙江星菜农业科技有限公司	2,995.81
合计	53,012.34

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	13,008,841.51	10,446,722.89
备用金	2,058,461.17	1,319,934.19

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴款项	183,073.54	80,834.56
代收代付款项	768,142.66	7,593,497.95
待摊费用		
往来款	5,342,435.34	2,915,781.44
代垫款		27,400.00
其他		
小计	21,360,954.22	22,384,171.03
减：坏账准备	2,002,519.30	2,149,041.42
合计	19,358,434.92	20,235,129.61

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鄂州市东茂配送有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年内	9.36	100,000.00
湖北楚农供应链有限责任公司	往来款	2,140,831.93	1 年内	10.02	107,041.60
衢州衢农实业有限公司	押金	1,800,000.00	1 年内	8.43	90,000.00
柯城人民医院食堂	往来款	1,192,190.45	1 年内	5.58	59,609.52
浙江衢州国坤建设有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年内	4.68	50,000.00
合计	-	8,133,022.38		38.07	406,651.12

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	427,404.89	-	427,404.89	260,250.34	-	260,250.34
库存商品	20,231,247.24	-	20,231,247.24	18,040,715.25	-	18,040,715.25
消耗性生物资产	117,649.76	-	117,649.76	161,200.00	-	161,200.00
发出商品	80,037.50	-	80,037.50	14,710.47	-	14,710.47
合计	20,856,339.39	-	20,856,339.39	18,476,876.06	-	18,476,876.06

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	7,232,626.47	9,624,327.61
待认证进项税额	380,017.25	240,022.39
预缴企业所得税	16,210.92	4,060.34
合计	7,628,854.64	9,868,410.34

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
合营企业												
开化县钱源配送有限公司	1,739,765.41	-	-	-	76,241.85	-	-	-	-	-	1,816,007.26	-
湖北楚农供应链有限责任公司	1,360,855.52	-	-	-	1,271,998.33	-	-	-	-	-	2,632,853.85	-
湖北食安民供应链有限公司	-	-	1,500,000.00	-	-189,622.63	-	-	-	-	-	1,310,377.37	-
湖北楚	-	-	500,000.00	-	-73,320.66	-	-	-	-	-	426,679.34	-

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
食安供应链科技有限公司												
华糖食品(衢州)有限公司	-	-	1,050,000.00	-	-43,161.68	-	-	-	-	-	1,006,838.32	-
小计	3,100,620.93	-	3,050,000.00	-	1,042,135.21	-	-	-	-	-	7,192,756.14	-
合计	3,100,620.93	-	3,050,000.00	-	1,042,135.21	-	-	-	-	-	7,192,756.14	

(十) 其他非流动金融资产

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

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	86,187,607.80	86,187,607.80
(2) 本期增加金额	141,426,759.48	141,426,759.48
—固定资产转入	141,426,759.48	141,426,759.48
(3) 本期减少金额	24,459,007.80	24,459,007.80
(4) 期末余额	203,155,359.48	203,155,359.48
2. 累计折旧和累计摊销		-
(1) 上年年末余额	21,985,898.09	21,985,898.09
(2) 本期增加金额	14,067,895.77	14,067,895.77
本期折旧	14,067,895.77	14,067,895.77
(3) 本期减少金额	5,249,759.81	5,249,759.81
(4) 期末余额	30,804,034.05	30,804,034.05
3. 减值准备		-
(1) 上年年末余额		-
(2) 本期增加金额		-
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额		-
4. 账面价值		-
(1) 期末账面价值	172,351,325.43	172,351,325.43
(2) 上年年末账面价值	64,201,709.71	64,201,709.71

注：使用权受限的投资性房地产：衢州市中河沿 28、30 号地下 1 号商铺，产权证编号：浙（2019）衢州市不动产权第 0041476 号，衢州市中河沿 28、30 号地下 2 号商铺，产权证编号：浙（2019）衢州市不动产权第 0041475 号，截至 2025 年 12 月 31 日，上述抵押资产的账面价值为 41,779,192.08 元。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	127,058,108.79	85,510,772.21
固定资产清理	-	-
合计	127,058,108.79	85,510,772.21

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备及其他	专用设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	55,112,750.80	20,596,157.65	17,925,316.92	12,681,418.98	19,320,354.00	125,635,998.35
2、本期增加金额	123,602,619.71	179,376.16	713,864.61	5,102,407.85	86,353,564.57	215,951,832.90
(1) 购置	76,600.60	179,376.16	713,864.61	5,102,407.85		6,072,249.22
(2) 在建工程转入	123,526,019.11				42,175,297.69	165,701,316.80
(3) 其他转入					44,178,266.88	44,178,266.88
3、本期减少金额	128,613,166.76	131,345.26	900,254.52	126,498.48	32,460,655.80	162,231,920.82
(1) 处置或报废		131,345.26	900,254.52	54,302.48		1,085,902.26
(2) 转入投资性房地产	116,967,751.68				24,459,007.80	141,426,759.48
(3) 其他转出	11,645,415.08			72,196.00	8,001,648.00	19,719,259.08
4、期末余额	50,102,203.75	20,644,188.55	17,738,927.01	17,657,328.35	73,213,262.77	179,355,910.43
二、累计折旧						-
1、期初余额	11,904,301.15	8,591,282.30	10,744,277.36	7,334,060.85	1,551,304.48	40,125,226.14
2、本期增加金额	5,071,199.73	1,904,235.89	2,130,388.70	1,566,065.18	13,297,978.35	23,969,867.85
(1) 计提	5,071,199.73	1,904,235.89	2,130,388.70	1,566,065.18		10,671,889.50
(2) 其他转入					13,297,978.35	13,297,978.35
3、本期减少金额	4,178,413.98	45,811.34	608,558.98	78,111.19	6,886,396.86	11,797,292.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备及其他	专用设备	合计
(1) 处置或报废			492,961.58			492,961.58
(2) 转入投资性房地产	3,207,290.96				6,048,951.33	9,256,242.29
(3) 其他转出	971,123.02	45,811.34	115,597.40	78,111.19	837,445.53	2,048,088.48
4、期末余额	12,797,086.90	10,449,706.85	12,266,107.08	8,822,014.84	7,962,885.97	52,297,801.64
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	37,305,116.85	10,194,481.70	5,472,819.93	8,835,313.51	65,250,376.80	127,058,108.79
2、期初账面价值	43,208,449.65	12,004,875.35	7,181,039.56	5,347,358.13	17,769,049.52	85,510,772.21

### 3、 所有权受限的固定资产

项目	账面价值	所有权受限的原因
衢州市绿川路 17 号（浙(2018)衢州市不动产权第 0000982 号）	7,819,073.08	抵押借款
衢州市东港三路 21-2,3,6,7,8,9 幢	15,859,426.36	抵押借款
合计	23,678,499.44	-

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	74,335,256.61		74,335,256.61	217,124,090.73		217,124,090.73
合计	74,335,256.61	-	74,335,256.61	217,124,090.73	-	217,124,090.73

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
明辉鲜生	190,000,000.00	146,002,121.69	12,124,183.84	109,608,774.24	3,780,000.00	44,737,531.29	83.22	0.83	2,738,674.74	-	-	银行贷款
未来农业CBD	190,000,000.00	60,191,235.02	24,581,787.99	42,175,297.69	13,000,000.00	29,597,725.32	44.62	0.45	2,701,773.55	1,731,970.77	3.50	银行贷款
分拣车间整体改造		10,930,734.02	8,436,545.36	13,917,244.87	5,450,034.51	-						自有资金
合计	380,000,000.00	217,124,090.73	45,142,517.19	165,701,316.80	22,230,034.51	74,335,256.61	127.84	1.28	5,440,448.29	1,731,970.77	3.50	

#### (十四) 生产性生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1、期初余额	20,035,113.00	20,035,113.00
2、本期增加金额	14,988,200.00	14,988,200.00
(1) 外购		-
(2) 其他	14,988,200.00	14,988,200.00
3、本期减少金额	16,421,089.41	16,421,089.41
(1) 其他转出	16,421,089.41	16,421,089.41
4、期末余额	18,602,223.59	18,602,223.59
二、累计折旧		-
1、期初余额	2,691,500.04	2,691,500.04
2、本期增加金额	4,353,513.42	4,353,513.42
(1) 计提	1,662,013.38	1,662,013.38
(2) 其他	2,691,500.04	
3、本期减少金额	2,691,500.04	2,691,500.04
(1) 其他转出	2,691,500.04	2,691,500.04
4、期末余额	4,353,513.42	4,353,513.42
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	14,248,710.17	14,248,710.17
2、期初账面价值	17,343,612.96	17,343,612.96

#### (十五) 使用权资产

##### 1、 使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1、期初余额	15,546,143.00	3,943,795.39	19,489,938.39
2、本期增加金额	3,750,000.00	1,345,759.67	5,095,759.67

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
(1) 新增租赁			-
(2) 其他	3,750,000.00	1,345,759.67	5,095,759.67
3、本期减少金额	3,750,000.00	1,345,759.67	5,095,759.67
(1) 其他转出	3,750,000.00	1,345,759.67	5,095,759.67
4、期末余额	15,546,143.00	3,943,795.39	19,489,938.39
二、累计折旧			-
1、期初余额	6,362,262.38	1,343,618.08	7,705,880.46
2、本期增加金额	2,866,345.50	858,527.78	3,724,873.28
(1) 计提	1,631,970.50	283,741.95	1,915,712.45
(2) 其他	1,234,375.00	574,785.83	1,809,160.83
3、本期减少金额	1,234,375.00	574,785.83	1,809,160.83
(1) 处置			-
(2) 处置子公司			-
(3) 其他转出	1,234,375.00	574,785.83	1,809,160.83
4、期末余额	7,994,232.88	1,627,360.03	9,621,592.91
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	7,551,910.12	2,316,435.36	9,868,345.48
2、期初账面价值	9,183,880.62	2,600,177.31	11,784,057.93

## (十六) 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	3,504,977.57	16,313,390.80	48,230,000.00	68,048,368.37
2、本期增加金额	137,566.38	-	-	137,566.38
(1) 购置	137,566.38			137,566.38
3、本期减少金额	6,410.25			6,410.25

项目	软件	土地使用权	林权	合计
4、期末余额	3,636,133.70	16,313,390.80	48,230,000.00	68,179,524.50
二、累计摊销				-
1、期初余额	1,658,529.79	1,278,577.39	17,612,189.19	20,549,296.37
2、本期增加金额	251,976.08	405,689.88	2,584,901.88	3,242,567.84
(1) 计提	251,976.08	405,689.88	2,584,901.88	3,242,567.84
3、本期减少金额	6,410.25			6,410.25
4、期末余额	1,904,095.62	1,684,267.27	20,197,091.07	23,785,453.96
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				-
3、本期减少金额				-
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	1,732,038.08	14,629,123.53	24,596,097.78	40,957,259.39
2、期初账面价值	1,846,447.78	15,034,813.41	27,180,999.66	44,062,260.85

注：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	8,980,555.72	抵押贷款

#### (十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期转入无形资产	其他减少金额	期末余额
研发支出-智慧食安协同溯源与运营管理平台		483,018.87			483,018.87
研发支出-智慧运营大脑一体化平台的研发		1,494,491.49			1,494,491.49
合计		1,977,510.36			1,977,510.36

#### (十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	22,458,376.80	4,607,162.46	8,737,361.16	2,883,858.25	15,444,319.85
服务费	53,060.35	1,886,171.62	1,344,313.65		594,918.32
合计	22,511,437.15	6,493,334.08	10,081,674.81	2,883,858.25	16,039,238.17

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	13,590,100.91	3,100,610.23	11,150,648.09	2,661,709.79
资产减值损失	3,436,811.15	859,202.78	3,436,811.15	859,202.79
其他权益工具投资公允价值变动			529,694.20	26,484.71
租赁负债	1,169,680.27	292,420.06	7,001,712.80	1,575,445.48
合计	18,196,592.33	4,252,233.07	22,118,866.24	5,122,842.77

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,274,955.02	818,738.76	6,753,094.02	1,486,906.47
合计	3,274,955.02	818,738.76	6,753,094.02	1,486,906.47

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	292,420.07	-	1,486,906.47	3,635,936.31
递延所得税负债	292,420.07	526,318.69	1,486,906.47	

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	164,983.58	433,114.44
可抵扣亏损	19,730,011.40	32,316,108.76
合计	19,894,994.98	32,749,223.20

#### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2027年	676,373.57	
2028年	1,057,581.05	13,672,758.59
2029年	3,641,298.35	18,643,350.17
2030年	14,354,758.43	

年份	期末余额	上年年末余额
合计	19,730,011.40	32,316,108.76

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	6,635,500.21		6,635,500.21	1,553,760.00		1,553,760.00
字画	2,466,800.00		2,466,800.00	3,466,000.00	1,369,200.00	2,096,800.00
定期存款	76,000,000.00		76,000,000.00	76,000,000.00		76,000,000.00
定期存款计提利息	1,033,597.22		1,033,597.22	1,033,597.22		1,033,597.22
合计	86,135,897.43		86,135,897.43	82,053,357.22	1,369,200.00	80,684,157.22

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	13,400,000.00	18,400,000.00
抵押借款	69,600,000.00	62,600,000.00
保证借款	50,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
合计	133,000,000.00	121,000,000.00

2、 短期借款情况列示如下：

借款银行	借款性质	期末余额	利率	起始日	到期日	保证、抵押、质押明细
浙江衢州柯城农村商业银行股份有限公司	担保贷款	20,000,000.00	0.05	2025.12.04	2026.07.30	担保人：衢州市东烁贸易有限公司
中国工商银行股份有限公司衢州分行	担保	10,000,000.00	0.03	2025.12.19	2025.12.18	担保人：衢州市融资担保有限公司
中国工商银行股份有限公司衢州分行	质押	13,400,000.00	0.03	2025.01.10	2026.01.09	质押物：何云峰 1000 万股衢州市绿川中路 17 号
中国工商银行股份有限公司衢州分行	抵押	6,600,000.00	0.03	2025.01.09	2026.01.08	质押物：衢州市绿川中路 17 号
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	抵押	7,000,000.00	0.03	2025.04.24	2026.02.06	担保人：余萍萍、何云峰、浙江明辉蔬果配送股份有限公司 质押物：商铺
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	抵押	10,000,000.00	0.03	2025.04.21	2026.02.06	担保人：余萍萍、何云峰、浙江明辉蔬果配送股份有限公司 质押物：商铺
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	抵押	10,000,000.00	0.03	2025.04.29	2026.02.06	担保人：余萍萍、何云峰、浙江明辉蔬果配送股份有限公司 质押物：商铺、特许经营权
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	抵押	6,000,000.00	0.03	2025.05.07	2026.02.06	担保人：余萍萍、何云峰、浙江明辉蔬果配送股份有限公司 质押物：商铺、特许经营权
建行衢州分行	担保	10,000,000.00	0.03	2025.02.20	2026.02.19	担保人：何云峰、余萍萍
中国农业银行衢州柯城支行	担保	10,000,000.00	0.03	2025.09.28	2025.09.27	担保人：何云峰
中国银行衢江支行	抵押	10,000,000.00	0.03	2025.03.28	2026.03.28	担保人：何云峰,余萍萍浙江明辉蔬果配送股份有限公司
中国银行衢江支行	抵押	10,000,000.00	0.03	2025.03.28	2026.03.28	担保人：何云峰、余萍萍浙江明辉蔬果配送股份有限公司
中国银行股份有限公司衢州衢江支行	抵押	10,000,000.00	0.03	2025.06.30	2026.06.30	担保人：何云峰,余萍萍浙江明辉蔬果配送股份有限公司

借款银行	借款性质	期末余额	利率	起始日	到期日	保证、抵押、质押明细
合计	-	133,000,000.00		-	-	-

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	67,655,943.74	74,505,657.57
商业承兑汇票		
合计	67,655,943.74	74,505,657.57

## (二十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	54,304,128.38	41,686,910.70
1—2年	1,008,484.58	3,910,188.24
2—3年	10,126.24	694,209.61
3年以上	189,073.17	178,842.32
合计	55,511,812.37	46,470,150.87

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

不存在账龄超过一年的重要应付账款

## (二十四) 合同负债

### 1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,206,643.85	2,746,961.35
合计	4,206,643.85	2,746,961.35

## (二十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,995,664.03	21,279,802.04	20,666,709.67	2,608,756.40
离职后福利-设定提存计划	134,511.59	1,660,815.11	1,668,734.41	126,592.29
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,130,175.62	22,940,617.15	22,335,444.08	2,735,348.69

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,891,635.39	19,469,692.85	18,834,975.63	2,526,352.61

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		460,749.16	460,749.16	-
(3) 社会保险费	68,533.70	1,238,275.49	1,231,801.46	75,007.73
其中：医疗保险费	62,441.69	1,138,731.74	1,131,227.49	69,945.94
工伤保险费	6,092.01	85,281.94	86,312.16	5,061.79
生育保险费		14,261.81	14,261.81	-
(4) 住房公积金	30,903.00	36,101.00	64,949.00	2,055.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,591.94	74,983.54	74,234.42	5,341.06
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
<b>合计</b>	<b>1,995,664.03</b>	<b>21,279,802.04</b>	<b>20,666,709.67</b>	<b>2,608,756.40</b>

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	130,243.02	1,609,853.58	1,617,642.20	122,454.40
失业保险费	4,268.57	50,961.53	51,092.21	4,137.89
<b>合计</b>	<b>134,511.59</b>	<b>1,660,815.11</b>	<b>1,668,734.41</b>	<b>126,592.29</b>

### (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	738,847.27	541,899.52
企业所得税	698,337.79	954,447.83
个人所得税	1,460.27	-798.21
房产税	361,759.10	569,832.51
土地使用税	105,074.40	105,074.40
城市维护建设税	54,987.34	26,149.24
教育费附加	23,803.68	11,600.20
地方教育费附加	15,206.85	7,733.46
印花税	107,151.92	84,088.20
<b>合计</b>	<b>2,106,628.62</b>	<b>2,300,027.15</b>

### (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
应付利息	165,728.63	120,899.96
其他应付款	29,292,880.43	20,545,195.97
<b>合计</b>	<b>29,458,609.06</b>	<b>20,666,095.93</b>

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		
长期借款应付利息	165,728.63	120,899.96
<b>合计</b>	<b>165,728.63</b>	<b>120,899.96</b>

## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	2,460,955.10	4,082,142.38
代扣代缴款项		34,618.08
已报销未付款	527,175.79	654,050.11
代收代付款项	913,894.16	7,205,005.23
往来款	23,714,427.47	5,978,406.62
预提费用		311,249.55
应付/预估工程款	1,676,427.91	2,227,659.00
零星费用		52,065.00
<b>合计</b>	<b>29,292,880.43</b>	<b>20,545,195.97</b>

### (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	14,680,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	1,763,340.74	958,228.62
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的预计负债		
<b>合计</b>	<b>16,443,340.74</b>	<b>958,228.62</b>

### (二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	173,038,462.00	94,627,403.53
保证借款		33,500,000.00
信用借款		
未到期应付利息		
减：一年内到期的长期借款	14,680,000.00	
<b>合计</b>	<b>158,358,462.00</b>	<b>128,127,403.53</b>

#### 长期借款分类的说明：

借款银行	借款性质	期末余额	起始日	到期日	利率
中国建设银行龙游支行	抵押	115,000,000.00	2023.09.28	2030.10.27	2.95%
工商银行衢州南区支行	抵押	58,038,462.00	2024.03.22	2037.09.10	3.50%
<b>合计</b>		<b>173,038,462.00</b>			

### (三十) 租赁负债

#### 1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	7,262,737.07	8,899,611.55
减：未确认融资费用	1,553,228.28	1,897,898.75
一年内到期的租赁负债	1,763,340.74	958,228.62
租赁负债净额	3,946,168.05	6,043,484.18

### (三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未来产业园项目补助	9,190,846.56	4,087,816.32	13,278,662.88	-	与资产相关的补助
科技创新中心项目补助		3,170,000.00		3,170,000.00	与资产相关的补助
合计	9,190,846.56	7,257,816.32	13,278,662.88	3,170,000.00	-

### (三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	143,441,800.00					-	143,441,800.00
合计	143,441,800.00					-	143,441,800.00

### (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	61,963,299.08			61,963,299.08
合计	61,963,299.08	-	-	61,963,299.08

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-285,321.60						-285,321.60	-

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,566,438.58	3,977,697.00		33,544,135.58
合计	29,566,438.58	3,977,697.00	-	33,544,135.58

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	241,017,636.29	211,243,122.40
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	241,017,636.29	211,243,122.40
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,368,752.44	34,279,912.39
减: 提取法定盈余公积	3,977,697.00	4,505,398.50
其他综合收益结转留存收益	-285,321.60	
期末未分配利润	264,123,370.13	241,017,636.29

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,464,332.99	547,545,410.82	593,697,351.82	479,904,558.23
其他业务	6,816,737.43	12,029,210.08	6,447,785.71	7,377,687.41
合计	659,281,070.42	559,574,620.90	600,145,137.53	487,282,245.64

主营业务收入明细如下:

项目	本期金额	上期金额
餐饮类	7,162,494.86	17,475,212.64
干调类	67,253,544.07	20,584,904.44
粮油类	42,769,277.19	24,440,461.61
其他类	1,559,854.85	3,295,827.79
禽肉蛋类	170,149,452.69	195,094,753.42
蔬菜类	311,974,198.42	220,910,277.05
水产类	30,380,274.03	30,603,390.89
园艺植物	20,152,272.29	53,792,924.27
方便食品	-	27,499,599.71
房屋出租	1,062,964.59	
合计	652,464,332.99	593,697,351.82

其他业务收入明细如下:

项目	本期金额	上期金额
出租固定资产收入	5,288,051.02	5,600,000.00
其他	1,528,686.41	847,785.71
合计	6,816,737.43	6,447,785.71

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	383,416.34	613,315.96
车船税	23,575.09	12,721.24
土地使用税	310,873.74	242,273.96
城市维护建设税	150,632.58	105,625.19
教育费附加	73,360.61	50,539.12
地方教育费附加	45,086.07	33,692.67
印花税	367,384.38	214,751.98
其他		-2,055.69
<b>合计</b>	<b>1,354,328.81</b>	<b>1,270,864.43</b>

#### (三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,214,748.74	6,168,775.71
折旧费	6,036,427.17	4,659,351.53
长期待摊费用摊销		225,501.00
使用权资产折旧	1,147,720.51	1,270,400.75
租赁费	3,154,632.04	2,031,652.58
广告费	253,112.20	114,783.93
运输费	617,344.87	743,961.33
业务招待费	3,189,412.77	4,127,402.14
办公费	422,515.44	64,098.68
差旅费	296,029.72	442,933.68
水电费	862,401.32	318,706.91
会议费	31,000.00	
修理费	20,067.43	11,030.00
装修费	538,099.28	62,933.29
邮电通讯费	62,637.62	17,663.70
劳动保护费	534,133.49	
财产保险费	828,822.86	691,353.07
咨询服务费	199,057.27	346,111.85
低值易耗品摊销	345,764.87	515,256.65
业务宣传费	142,990.39	25,343.69
其他	150,428.52	50,639.98
<b>合计</b>	<b>24,047,346.51</b>	<b>21,887,900.47</b>

#### (四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,609,928.57	11,086,331.48
折旧费	3,644,809.25	2,621,179.25
无形资产摊销	3,047,055.68	3,111,006.91
长期待摊费用摊销	7,723,488.45	7,362,824.92
使用权资产折旧	306,409.56	510,454.29
租赁费	996,876.33	674,807.76
装修费	1,176,909.87	
业务招待费	1,022,217.58	1,314,279.58
办公费	1,103,371.05	2,450,655.04
差旅费	726,478.59	272,127.50
车辆费	495,396.55	494,116.51
劳务费	42,700.00	303,817.06
邮电通讯费	111,393.55	146,667.49
劳动保护费	600,464.98	30,549.49
财产保险费		280,852.74
低值易耗品摊销	91,302.17	156,179.28
聘请中介机构费	3,833,665.09	3,942,592.96
开办费	540,979.87	929,075.56
其他	1,135,855.04	466,675.74
<b>合计</b>	<b>42,209,302.18</b>	<b>36,154,193.56</b>

#### (四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,891,319.26	5,041,809.95
减：利息收入	2,252,180.08	1,706,867.66
手续费	479,390.98	393,468.31
其他	1,656.14	88.69
<b>合计</b>	<b>7,120,186.30</b>	<b>3,728,499.29</b>

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	8,591,059.93	4,776,750.95
租赁负债利息支出	300,259.33	265,059.00
其他		
<b>合计</b>	<b>8,891,319.26</b>	<b>5,041,809.95</b>

#### (四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,140,174.02	383,511.18
进项税加计抵减		2,151.18
直接减免的增值税		1,008.71
代扣个人所得税手续费	1,079.83	506.09
超比例安排残疾人就业奖励	1,000.00	1,000.00
<b>合计</b>	<b>3,142,253.85</b>	<b>388,177.16</b>

#### (四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,042,135.21	75,754.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,498.20	14,894.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-188,530.98	
<b>合计</b>	<b>867,102.43</b>	<b>90,649.58</b>

#### (四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,102,308.79	-1,728,130.53
其他应收款坏账损失	51,971.68	30,742.40
<b>合计</b>	<b>-5,050,337.11</b>	<b>-1,697,388.13</b>

#### (四十五) 资产处置收益

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	-17,986.73	-50,673.78	-17,986.73
其中：固定资产处置利得	-17,986.73	-50,673.78	-17,986.73
其他	870.95	126,642.15	870.95
<b>合计</b>	<b>-17,115.78</b>	<b>75,968.37</b>	<b>-35,102.51</b>

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	181,000.00	300,000.00	181,000.00
罚款收入	2,990.00	100,000.00	2,990.00
违约赔偿收入	560.00	12,328.00	560.00
各种奖励款收入		150,000.00	-
无法支付的应付款项	1,064,341.39	3,293.29	1,064,341.39
其他	69,021.58	94,920.67	69,021.58
<b>合计</b>	<b>1,317,912.97</b>	<b>660,541.96</b>	<b>1,317,912.97</b>

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收衢州市科学技术协会第八批博士创新站补助款	100,000.00		与收益相关
收衢州市柯城区市场监督管理局小微企业做大做强奖励	15,000.00		与收益相关
2023年度商贸企业鼓励提升纳统	26,000.00		与收益相关
发展改革局收款	40,000.00		与收益相关
衢州市衢江区经济和信息化局2023年高质量发展贡献奖		100,000.00	与收益相关
衢江区农业农村局付明辉2023年十佳共富龙头企业奖金		200,000.00	与收益相关
合计	181,000.00	300,000.00	-

#### (四十七) 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
非流动资产毁损报废损失	177,505.99	193,991.01	177,505.99
对外捐赠支出	315,285.00	102,296.00	315,285.00
罚款支出	61,216.59	3,049.80	61,216.59
违约赔偿支出	219,670.16	32,600.00	219,670.16
无法收回的应收款项	200,234.62	604,793.55	200,234.62
生物资产死亡盘亏	18,000.00	7,163,633.29	18,000.00
存货盘亏		3,348,429.66	-
其他	133,574.07	479,406.15	133,574.07
合计	1,125,486.43	11,928,199.46	1,125,486.43

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	397,039.39	312,662.17
递延所得税费用	161,896.11	-820,509.81
合计	558,935.50	-507,847.64

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	24,109,615.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,027,403.91

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-4,305,303.76
调整以前期间所得税的影响	29,895.46
非应税收入的影响	-11,934,320.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,623,054.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,487.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,141,694.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	558,935.50

#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,876,601.47	13,063,511.18
利息收入	2,252,163.47	673,272.94
其他收入	2,240,885.01	353,744.28
往来款	50,543,299.43	67,360,697.31
保证金	6,755,109.75	3,819,953.82
合计	71,668,059.13	85,271,179.53

###### (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
费用	11,981,317.84	17,985,897.04
罚款支出	59,065.87	2,200.00
往来款	19,334,094.38	47,282,892.27
备用金	5,451,339.98	1,576,219.24
保证金	5,370,070.58	4,381,428.15
冻结资金		1,663,249.44
合计	42,195,888.65	72,891,886.14

#### (五十) 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	23,550,680.15	37,919,031.26
加：信用减值损失	5,050,337.11	1,697,388.13
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销	8,818,135.96	
固定资产折旧	18,535,711.69	17,172,900.69
使用权资产折旧	1,915,712.45	1,895,774.25
无形资产摊销	3,242,567.84	3,238,894.82
长期待摊费用摊销	10,081,674.81	7,861,941.84

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	17,115.78	-75,968.37
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	177,505.99	7,357,624.30
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	8,891,303.57	5,041,809.95
投资损失(收益以“—”号填列)	-867,102.43	-90,649.58
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	870,609.70	-891,932.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-668,167.71	71,422.52
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,379,463.33	1,351,635.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-62,688,348.14	-5,855,312.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,679,443.10	62,367,166.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,227,716.54	139,061,725.94
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	100,219,347.06	81,315,453.62
减：现金的期初余额	81,315,453.62	88,676,347.25
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	18,903,893.44	-7,360,893.63

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	100,219,347.06	81,315,453.62
其中：库存现金	13,146.48	25,285.82
可随时用于支付的银行存款	100,206,200.58	81,290,167.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	100,219,347.06	81,315,453.62

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	3,678,770.90	1,663,249.44	冻结资金
其他货币资金	1,750,000.00	300,027.71	保函保证金
其他货币资金	7,500.00	207,500.00	银行承兑汇票保证金
合计	5,436,270.90	2,170,777.15	-

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
----	--------	--------	------	------

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,436,270.90	5,436,270.90	其他	冻结及保证金
固定资产	32,722,189.29	23,678,499.44	抵押	借款抵押
投资性房地产	61,728,600.00	41,779,192.08	抵押	借款抵押
其他非流动资产	76,000,000.00	76,000,000.00	定存质押	一年以上定期存款质押
无形资产	21,200,000.00	8,980,555.72	抵押	借款抵押
合计	197,087,060.19	155,874,518.14	-	-

## (五十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	300,259.33	265,059.00
与租赁相关的总现金流出	1,592,361.87	954,013.73

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	6,351,015.61	5,600,000.00
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司：

子公司名称	注册时间	注册地	注册资金	法定代表人	取得方式
衢州明辉未来旅游管理服务有限公司	2025-7-14	浙江省衢州市	100万元	何云峰	投资设立
婺源县明辉食品配送有限公司	2025-2-21	江西省上饶市	10万元	姚强	投资设立
湖北空港明辉食品配送有限公司	2025-3-28	湖北省鄂州市	500万元	鲍丽	投资设立
金华茗安供应链服务有限公司	2025-9-29	浙江省金华市	100万元	姚强	投资设立

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

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
					直接持股	间接持股	
广西崇左明吉供应链有限公司	500 万	广西	广西崇左市	农副产品种植、批发、零售及运输	51%		投资设立
浙江明辉智能科技有限公司	1000 万	浙江省	浙江省衢州市	农副产品种植、批发、零售及运输	60%		投资设立
浙江明辉未来农业科技有限公司	6100 万	浙江省	浙江省衢州市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
浙江明辉鲜生供应链管理有限公司	6000 万	浙江省	浙江省衢州市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
浙江明峰蔬果配送有限公司	500 万	浙江省	浙江省衢州市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
浙江衢州常新蔬果配送有限公司	500 万	浙江省	浙江省衢州市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
浙江明渊蔬果配送有限公司	500 万	浙江省	浙江省金华市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
广西崇左明辉臻鲜配送有限公司	500 万	浙江省	广西崇左市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
湖北省茗鲜农业科技有限公司	500 万	湖北省	湖北省咸宁市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
金华市明坤蔬果配送有限公司	100 万	浙江省	浙江省金华市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
台州明优蔬果配送有限公司	100 万	浙江省	浙江省台州市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
衢州明辉未来旅游管理服务有限公司	100 万元	浙江省	浙江省衢州市	旅游业务	100%		投资设立
海南辉吉捷冷物流有限公司	500 万	海南省	海南省海口市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
浙江明吉新能源汽车销售有限公司	500 万	浙江省	浙江省衢州市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立

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
					直接持股	间接持股	
金华茗安供应链服务有限公司	100 万元	浙江省	浙江省金华市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立
婺源县明辉食品配送有限公司	10 万元	江西省	江西省上饶市	城市配送运输服务、新鲜蔬菜批发、新鲜蔬菜零售	100%		投资设立
湖北空港明辉食品配送有限公司	500 万	湖北省	湖北省鄂州市	农副产品种植、批发、零售及运输	70%		投资设立
浙江衢州明朗蔬果配送有限公司	1000 万	浙江省	浙江省衢州市	农副产品种植、批发、零售及运输	100%		投资设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
开化县钱源配送有限公司	浙江开化	浙江开化	批发零售农产品	50%		权益法	是
湖北楚农供应链有限责任公司	湖北咸宁	湖北咸宁	批发零售农产品	49%		权益法	是
湖北楚食安供应链科技有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	批发零售农产品	50%		权益法	是
湖北食安民供应链有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	批发零售农产品	30%		权益法	是
华糠食品(衢州)有限公司	浙江衢州	浙江衢州	食品销售、技术服务、技术开发	31%		权益法	是

注：

- ①开化县钱源配送有限公司，以下表中简称开化钱源
- ②湖北楚农供应链有限责任公司，以下表中简称湖北楚农
- ③湖北楚食安供应链科技有限公司，以下表中简称湖北楚食
- ④湖北食安民供应链有限公司，以下表中简称湖北食安
- ⑤华糠食品（衢州）有限公司，以下表中简称华糠食品

## 八、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相
递延收益	21,950,000.00	1,209,153.44	1,209,153.44	销售费用
递延收益		12,069,509.44	1,980,000.00	在建工程
合计	21,950,000.00	13,278,662.88	3,189,153.44	-

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	3,140,174.02	3,140,174.02	379,540.00
营业外收入	181,000.00	181,000.00	303,971.18
合计	3,321,174.02	3,321,174.02	683,511.18

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
何云峰、余萍萍	控股股东、实际控制人、董事	26.6937	26.6937

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、(一)在子公司中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、(二)在其合营安排或联营企业中的权益”。

合营或联营企业名称	与本公司关系
开化县钱源配送有限公司	合营企业
湖北楚农供应链有限责任公司	合营企业
湖北楚食安供应链科技有限公司	合营企业
湖北食安民供应链有限公司	合营企业
华糠食品(衢州)有限公司	合营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚秀梅	财务负责人、董事
黄龙	股东(持股比例 20.73%)
杭州信倍股权投资合伙企业(有限合伙)	股东(持股比例 5.70%)
胡建云	董事
丁浩彬	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
程欣欣	董事
郑琳	董事
纪波	监事会主席
王玲	监事
余宁	职工代表监事
翁东宇	董事会秘书
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
鲍丽	子公司湖北空港明辉食品配送有限公司的法定代表人
姚强	子公司婺源县明辉食品配送有限公司、 金华茗安供应链服务有限公司的法定代表人

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
开化县钱源配送有限公司	销售货物	30,240,977.37	27,071,026.61
湖北楚农供应链有限责任公司	销售货物	8,294,930.08	3,544,990.61
湖北食安民供应链有限公司	销售货物	0.00	
湖北楚食安供应链科技有限公司	销售货物	105,341.93	
华糠食品（衢州）有限公司	销售货物	614,218.23	

### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何云峰、余萍萍	115,000,000.00	2023/9/28	2030/10/27	否
何云峰、余萍萍	10,000,000.00	2025/4/29	2026/2/6	否
何云峰、余萍萍	6,000,000.00	2025/5/7	2026/2/6	否
何云峰、余萍萍	10,000,000.00	2025/4/29	2026/2/6	否
何云峰、余萍萍	15,000,000.00	2025/4/29	2026/2/6	否
何云峰、余萍萍	15,000,000.00	2025/4/29	2026/2/6	否
何云峰	27,500,000.00	2024/3/22	2037/9/10	否
何云峰	6,000,000.00	2024/6/30	2037/9/10	否
何云峰	15,000,000.00	2025/3/20	2037/9/10	否
何云峰	10,000,000.00	2025/10/30	2037/9/10	否
何云峰	13,400,000.00	2025/1/10	2026/1/9	否
何云峰、余萍萍	10,000,000.00	2025/2/20	2026/2/19	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	10,000,000.00	2025/9/28	2026/9/27	否
何云峰、余萍萍	10,000,000.00	2025/3/28	2026/3/27	否
何云峰、余萍萍	10,000,000.00	2025/3/28	2026/3/27	否
何云峰、余萍萍	10,000,000.00	2025/6/30	2025/6/29	否
合计	292,900,000.00	-	-	-

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,350,000.00	1,117,350.66

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	开化县钱源配送有限公司	7,123,857.81	0.05	13,597,046.20	679,852.31
	湖北楚农供应链有限责任公司	7,154,942.43	0.05	4,007,039.40	200,351.97
	湖北楚食安供应链科技有限公司	105,341.93			
	华糠食品(衢州)有限公司	26,310.68			
其他应收款					
	湖北楚农供应链有限责任公司	2,140,831.93		1,770,703.16	88,535.16
	开化县钱源配送有限公司	215,559.28	0.05	245,783.28	12,289.16
	湖北楚食安供应链科技有限公司	11,050.00			
	胡建云	50,000.00		210,816.46	13,581.65
	何慧清	101,326.60		101,326.60	24,986.30
	胡嘉辉			21,000.00	2,800.00
	余萍萍			5,550.00	277.50

	鲍丽	9,869.90			
	余宁	20,000.00			
	姚强	18,438.68			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	何云峰	56,971.94	56,971.94
应付账款			
	胡建云	29,937.00	
	叶振	1,000.00	

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日,公司已开立未到期的不可撤销信用证共计人民币 1,000.00 万元。

### (二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 其他重要事项

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	157,923,385.71	141,370,706.94
1 至 2 年	18,935,449.37	3,049,993.05
2 至 3 年	2,292,005.04	2,299,392.91
3 至 4 年	40,202.95	932,662.67
4 至 5 年		
5 年以上		25,378.00
小计	179,191,043.07	147,678,133.57
减: 坏账准备	10,497,417.22	8,555,061.87
合计	168,693,625.85	139,123,071.70

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					-
按信用风险特征组合计提坏账准备	179,191,043.07	100.00	10,497,417.22	5.86	168,693,625.85
其中：账龄组合	179,191,043.07	100.00	10,497,417.22	5.86	168,693,625.85
无风险组合					
合计	179,191,043.07	100.00	10,497,417.22		168,693,625.85

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备	147,678,133.57	100.00	8,555,061.87	5.79	139,123,071.70
其中：账龄组合	147,678,133.57	100.00	8,555,061.87	5.79	139,123,071.70
无风险组合		-			-
合计	147,678,133.57	100.00	8,555,061.87		139,123,071.70

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,923,385.71	7,896,169.29	5.00
1 至 2 年	18,935,449.37	1,893,544.94	10.00
2 至 3 年	2,292,005.04	687,601.51	30.00
3 至 4 年	40,202.95	20,101.48	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	179,191,043.07	10,497,417.22	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,555,061.87	4,409,100.66		2,466,745.31	10,497,417.22
合计	8,555,061.87	4,409,100.66	-	2,466,745.31	10,497,417.22

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
中国人民解放军 96901 部队	5,139.13
义乌市人民政府廿三里街道办事处	25,378.00
金华市第五医院	304.20
华莘餐饮	900.00
衢州市新农都蔬菜交易区 44 号	175,510.78
中国人民解放军陆军军事交通学院汽车士官学校	715,892.91
潘志海	687,285.45
海警一支队 1304 舰	1,243.60
武警海警总队第一支队舰艇二大队 1106 舰	199,330.10
武警海警总队第一支队舰艇二大队 1103 舰	653,084.22
衢江机关事务保障中心	2,676.92
合计	2,466,745.31

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备减值准备
衢州衢巢餐饮管理有限公司	9,477,440.51	5.29	602,942.61
江山薛氏农产品配送有限公司	8,884,363.20	4.96	561,558.86
浙江银商食品有限公司	8,834,363.28	4.93	509,141.89
衢江区绿泰农产品配送有限公司	8,783,294.92	4.90	515,512.87
衢州市衢江区青龙农产品经营部	8,070,249.66	4.50	464,085.95
合计	44,049,711.57	24.58	2,653,242.17

#### (二) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		387,694.28
合计	-	387,694.28

#### (三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	176,166,894.87	132,437,894.39

项目	期末余额	期初余额
合计	176,166,894.87	132,437,894.39

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	172,580,716.25	66,079,509.47
1至2年	3,988,703.16	15,741,365.45
2至3年	764,000.00	51,249,205.17
3至4年	-	825,503.58
4至5年	422,000.00	234,447.00
5年以上	-	10,261.42
小计	177,755,419.41	134,140,292.09
减：坏账准备	1,588,524.54	1,702,397.70
合计	176,166,894.87	132,437,894.39

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备	177,755,419.41		1,588,524.54		176,166,894.87
其中：账龄组合	17,631,787.58	9.92	1,588,524.54	9.01	16,043,263.04
无风险组合	160,123,631.83	90.08		-	160,123,631.83
合计	177,755,419.41	100.00	1,588,524.54		176,166,894.87

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备	134,140,292.09	100.00	1,702,397.70		132,437,894.39
其中：账龄组合	19,337,337.26	14.42	1,702,397.70	8.80	17,634,939.56
无风险组合	114,802,954.83	85.58			114,802,954.83
合计	134,140,292.09	100.00	1,702,397.70		132,437,894.39

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,457,084.42	622,854.22	5.00
1至2年	3,988,703.16	398,870.32	10.00
2至3年	764,000.00	229,200.00	30.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年		-	50.00
4 至 5 年	422,000.00	337,600.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>17,631,787.58</b>	<b>1,588,524.54</b>	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,702,397.70			1,702,397.70
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	60,860.82			60,860.82
本期转销				-
本期核销	53,012.34			53,012.34
其他变动				-
期末余额	1,588,524.54	-	-	1,588,524.54

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,702,397.70		60,860.82	53,012.34	1,588,524.54
<b>合计</b>	<b>1,702,397.70</b>	<b>-</b>	<b>60,860.82</b>	<b>53,012.34</b>	<b>1,588,524.54</b>

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	165,657,901.40	117,060,174.21
保证金、押金	8,324,312.62	8,515,632.57
备用金	1,594,558.17	1,011,120.73
代扣代缴	153,318.07	79,354.26
代收代付款项	2,025,329.15	7,474,010.32
<b>小计</b>	<b>177,755,419.41</b>	<b>134,140,292.09</b>

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
减：坏账准备	1,588,524.54	1,702,397.70
<b>合计</b>	<b>176,166,894.87</b>	<b>132,437,894.39</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江明辉未来农业科技有 限公司	合并范围内关 联方	51,485,966.26	1 年内	28.96	
浙江明峰蔬果配 送有限公司	合并范围内关 联方	26,190,811.90	1 年内	14.73	
浙江衢州常新蔬 果配送有限公 司	合并范围内关 联方	17,167,580.40	1 年内	9.66	
浙江衢州明朗蔬 果配送有限公 司	合并范围内关 联方	28,746,027.72	1 年内	16.17	
浙江明辉鲜生供 应链管理有限 公司	合并范围内关 联方	12,511,328.16	1 年内	7.04	
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>136,101,714.44</b>	<b>-</b>	<b>76.57</b>	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	143,998,072.64	-	143,998,072.64	150,106,682.92		150,106,682.92
对联营、合营企业投资	6,185,917.82		6,185,917.82	3,100,620.93		3,100,620.93
合计	150,183,990.46	-	150,183,990.46	153,207,303.85	-	153,207,303.85

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计 提减值 准备	其他		
兰溪老农民蔬菜配送有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00			-	-
建德安顺蔬果配送有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			-	-
建德明信蔬果配送有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			-	-
湖北空港明辉食品配送有限公司			3,500,000.00	-			3,500,000.00	-
衢州明辉庄园农业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			-	-
浙江明峰蔬果配送有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	-
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		2,676,100.00				62,676,100.00	-
浙江明辉未来农业科技有限公司	54,500,000.00		5,000,000.00				59,500,000.00	-
浙江衢州常新蔬果配送有限公司	2,503,135.06		496,864.94				3,000,000.00	-
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	-
浙江衢州明朗蔬果配送有限公司	300,000.00		1,700,000.00				2,000,000.00	-
台州明优蔬果配送有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	-
湖北省茗鲜农业科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	-
合计	150,106,682.92	-	15,372,964.94	21,481,575.22	-	-	143,998,072.64	-

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业												
开化县钱源配送有限公司	1,739,765.41	-	-	-	76,241.85	-	-	-	-	-	1,816,007.26	
湖北楚农供应链有限责任公司	1,360,855.52	-	-	-	1,271,998.33	-	-	-	-	-	2,632,853.85	
湖北食安民供应链有限公司	-	-	1,500,000.00	-	-189,622.63	-	-	-	-	-	1,310,377.37	
湖北楚食安供应链科	-	-	500,000.00	-	-73,320.66	-	-	-	-	-	426,679.34	

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	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
技有限公司												
合计	3,100,620.93	-	2,000,000.00	-	1,085,296.89	-	-	-	-	-	6,185,917.82	

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	494,548,646.88	414,763,176.34	488,537,436.13	392,555,338.52
其他业务	5,485,641.39	3,607,810.86	6,050,323.17	3,213,269.64
合计	500,034,288.27	418,370,987.20	494,587,759.30	395,768,608.16

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,085,296.89	75,754.73
处置长期股权投资产生的投资收益	8,594,991.25	-2,971,621.63
处置交易性金融资产取得的投资收益		10,514.41
合计	9,680,288.14	-2,885,352.49

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-194,621.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,321,174.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	867,102.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,000,950.00	
债务重组损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,932.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	6,183,537.21	-
所得税影响额	1,644,593.52	
少数股东权益影响额（税后）	-666,932.93	
合计	5,205,876.62	-

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	5.59	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	4.53	0.15	0.15

浙江明辉蔬果配送股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二六年四月二十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (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	-194,621.77
政府补助	3,321,174.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	867,102.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,932.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,183,537.21</b>
减：所得税影响数	1,644,593.52
少数股东权益影响额（税后）	-666,932.93
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,205,876.62</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用