

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

关于上海证券交易所 2022 年年度报告

信息披露监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司（以下简称：公司）于近日收到上海证券交易所《关于中炬高新技术实业（集团）股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2023】0300 号，以下简称：《工作函》），并请公司于收到本函件后履行信息披露义务。

现公司就《工作函》有关问题回复如下：

问题一：年报显示，公司 2022 年期末货币资金 6.28 亿元，其他流动资产中拟持有到期的定期存款 8.44 亿元，合计占公司流动资产比例的 45.48%，金额较大，2022 年利息收入仅 583.81 万元。公司期末受限定期存款 2.95 亿元，用于为二级子公司广东美味鲜营销有限公司提供票据质押担保，期末应付票据仅 1 亿元。请公司补充披露：**(1)**期末货币资金、拟持有到期的定期存款情况，包括存放地、主要账户及金额、利率情况等；**(2)**结合年度日均货币资金余额及货币资金存放和使用情况，说明利息收入和货币资金规模是否匹配；**(3)**结合近三年公司应付票据及其质押担保定期存单金额变动情况、质押担保比例要求等，说明银行承兑汇票金额显著低于为其质押担保定期存单金额的原因及合理性；**(4)**结合上述问题，说明公司是否存在货币

资金被其他方实际使用的情形，是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存在以定期存款、存单等资产为控股股东或其他关联方的融资行为提供质押担保等损害上市公司利益的情形。请年审会计师发表意见。

公司回复：

一、期末货币资金、拟持有到期的定期存款情况，包括存放地、主要账户及金额、利率情况等。

1、期末货币资金情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 62,836.04 万元，扣除因存放在银行的商品房预售资金监管账户资金、工程保证金、证券账户资金以及诉讼冻结资金等原因受限货币资金 8,818.33 万元后，可用于支付的经营性货币资金 54,017.71 万元。

主要账户情况如下：

单位：万元

序号	所属公司名称	账户性质	存放地（银行名称）	期末余额	活期/协定存款利率	存款类别
1	中炬高新技术实业（集团）股份有限公司	基本存款账户	中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	1,852.51	0.25%	活期存款
2		非预算单位专用存款账户	中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	1,906.93	0.25%	活期存款
3		非预算单位专用存款账户	中国银行股份有限公司中山火炬开发区支行	399.78	0.25%	活期存款
4		非预算单位专用存款账户	中国银行股份有限公司中山火炬开发区支行	700.59	0.25%	活期存款

序号	所属公司名称	账户性质	存放地（银行名称）	期末余额	活期/协定存款利率	存款类别
5		非预算单位专用存款账户	中国邮政储蓄银行股份有限公司中山市火炬开发区科技支行	2,468.11	0.25%	活期存款
6		一般存款账户	中国民生银行股份有限公司中山分行	107.37	0.25%	活期存款
7		非预算单位专用存款账户	中国民生银行股份有限公司中山分行	844.14	0.25%	活期存款
8		一般存款账户	中国光大银行股份有限公司中山分行	775.87	0.25%	活期存款
9		非预算单位专用存款账户	中国光大银行股份有限公司中山分行	906.51	0.25%	活期存款
10		一般存款账户	中国银行股份有限公司中山火炬开发区支行	2,299.54	1.55%	协定存款
11		一般存款账户	中信银行股份有限公司中山火炬开发区科技支行	910.44	1.90%	协定存款
12		小计			13,171.79	
13	广东中汇合创房地产有限公司	基本存款账户	中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	556.22	1.15%	协定存款
14		一般存款账户	中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	3,365.46	0.25%	活期存款
15		一般存款账户	中国邮政储蓄银行股份有限公司中山市火炬开发区科技支行	2,754.34	0.25%	活期存款
16	小计			6,676.02		
17	广东美味鲜调味食品有限公司	基本存款账户	中国银行股份有限公司中山火炬开发区支行营业部	1,422.15	1.55%	协定存款
18		一般存款账户	中国农业银行股份有限公司中山火炬高技术产业开发区支行	4,224.09	1.65%	协定存款
19		一般存款账户	中信银行股份有限公司中山火炬开发区科技支行	5,438.28	1.90%	协定存款
20		一般存款账户	珠海华润银行中山分行	4,009.99	1.90%	协定存款

序号	所属公司名称	账户性质	存放地（银行名称）	期末余额	活期/协定存款利率	存款类别
21		一般存款账户	中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	344.30	0.25%	活期存款
22		一般存款账户	交通银行中山火炬开发区科技支行	144.66	0.25%	活期存款
23		一般存款账户	中国邮政储蓄银行中山市火炬开发区科技支行	7,673.91	0.25%	活期存款
24		一般存款账户	招商银行股份有限公司中山分行营业部	1,002.50	0.25%	活期存款
25		非预算单位专用存款账户	中国光大银行股份有限公司中山火炬开发区科技支行	181.79	0.25%	活期存款
26		一般存款账户	华夏银行中山开发区科技支行	2,004.82	0.25%	活期存款
27		小计			26,446.49	
28	广东美味鲜营销有限公司	基本存款账户	中国银行股份有限公司中山火炬开发区支行	5,683.21	1.55%	协定存款
29		一般存款账户	中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	2,048.12	1.55%	协定存款
30		一般存款账户	中国农业银行股份有限公司中山火炬高新技术产业开发区支行	1,839.87	1.65%	协定存款
31		一般存款账户	中国建设银行股份有限公司中山火炬开发区支行	1,185.03	1.15%	协定存款
32	小计			10,756.23		
33	广东美味鲜旅游后勤服务有限公司	基本存款账户	招商银行中山分行营业部	101.13	0.25%	活期存款
34	小计			101.13		
35	广东厨邦食品有限公司	基本存款账户	中国建设银行股份有限公司阳西支行	1,995.50	1.15%	协定存款
36	小计			1,995.50		
37	阳西美味鲜食品有限公司	基本存款账户	中国银行股份有限公司阳江阳西支行	584.49	0.25%	活期存款
38	小计			584.49		
39	广东厨邦企业后勤服务有限公司	一般存款账户	中国银行股份有限公司阳江阳西支行	109.27	0.25%	活期存款
40	小计			109.27		

序号	所属公司名称	账户性质	存放地（银行名称）	期末余额	活期/协定存款利率	存款类别
41	中山市中炬高新物业管理有限公司	基本存款账户	中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	372.89	0.25%	活期存款
42	小计			372.89		
43	中山创新科技发展有限公司	基本存款账户	中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	140.73	0.25%	活期存款
44	小计			140.73		
45	中兴（科技）贸易发展有限公司	——	香港汇丰银行有限公司	256.23	0.100%	活期存款
46	小计			256.23		
47	中山中炬精工机械有限公司	基本存款账户	中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	150.80	0.25%	活期存款
48		一般存款账户	中国银行股份有限公司中山火炬开发区支行	893.15	1.55%	协定存款
49	小计			1,043.95		
合计				61,654.72		

注：公司将余额≥100 万元的银行账户认定为主要账户。

2、期末拟持有至到期的定期存款情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司拟持有至到期的定期存款余额为 8.44 亿元，其中拟持有至到期的定期存款本金 8.15 亿元，累计计提利息 2,926.16 万元。

拟持有至到期定期存款明细表：

单位：万元

序号	银行名称	购买日	到期日	期末大额存单本金余额	年化利率	期末预提利息	期末账面价值	备注
1	农业银行高技术产业开发区支行	2021/6/15	2024/6/15	1,000.00	3.99%	62.36	1,062.36	到期结息
2	民生银行三乡支行	2020/9/20	2023/3/20	1,000.00	3.40%	1.04	1,001.04	季度结息
3	民生银行三乡支行	2020/9/20	2023/3/20	1,000.00	3.40%	1.04	1,001.04	季度结息
4	光大银行中山分行	2020/11/26	2023/10/26	12,000.00	4.00%	6.67	12,006.67	季度结息
5	兴业银行中山分行	2022/4/8	2025/4/8	10,000.00	3.55%	261.32	10,261.32	到期结息
6	珠海华润银行中山分行营业部	2020/10/20	2023/10/20	10,000.00	4.10%	906.55	10,906.55	到期结息，已质押
7	珠海华润银行中山分行营业部	2020/4/17	2023/4/17	7,500.00	4.20%	838.79	8,338.79	到期结息，已质押
8	光大银行中山分行	2020/7/13	2023/7/13	10,000.00	3.80%	83.39	10,083.39	季度结息
9	光大银行中山分行	2020/7/21	2023/7/21	13,000.00	3.80%	97.43	13,097.43	季度结息
10	珠海华润银行中山分行营业部	2022/4/8	2025/4/8	10,000.00	3.55%	259.68	10,259.68	到期结息，已质押
11	中国银行火炬开发区支行	2022/7/13	2025/7/13	6,000.00	3.85%	407.89	6,407.89	到期结息
合计				81,500.00		2,926.16	84,426.16	

注：期末预提利息是指上一个结息日到 2022 年 12 月 31 日的预提利息。

二、结合年度日均货币资金余额及货币资金存放和使用情况，说明利息收入和货币资金规模是否匹配。

公司 2022 年期末货币资金 6.28 亿元，其他流动资产中拟持有至到期的定期存款 8.44 亿元，合计占公司流动资产的 45.47%。根据企业会计准则规定，银行存款产生的利息列入“财务费用”项目核算；拟持有至到期的定期存款根据企业会计准则相关规定，按公司持有目的及流动特性，将其划分为以摊余成本计量的金融资产，并在财务报表中列示为其他流动资产，其产生的利息收益列入“投资收益”项目核算。本公司 2022 年度银行账户存款利息收入金额为 583.81 万元，拟持有

至到期定期存款利息收益金额为 3,038.14 万元，合计发生额为 3,621.95 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，全公司共有 114 个银行账户，账户数量比较多，公司资金按月度计划使用，一般除留存日常营运资金外，节余资金会及时购买协定存款或大额定期存单，银行存款余额相对均衡，利息收入按银行存款月均余额进行测算。考虑银行存款存在活期存款、协定存款的区别，在测算过程中已将其分别列示，具体测算过程及结果如下表：

单位：万元

月份	期末余额	加权平均余额(期末余额-特别利率存款余额)	活期存款月平均利率	应计利息收入 1 (活期)	其中：特别利率存款(比如协定存款、智能存款等)余额	特别利率存款加权平均余额	协定存款月平均利率	应计利息收入 2 (协定存款等)	应计利息收入合计
期初	53,132.74				26,863.62				
1 月	52,797.00	26,935.72	0.02%	5.61	25,194.68	26,029.15	0.13%	34.68	40.29
2 月	44,996.81	27,116.28	0.02%	5.65	18,366.58	21,780.63	0.13%	28.97	34.62
3 月	61,234.49	28,576.93	0.02%	5.95	30,710.86	24,538.72	0.13%	32.64	38.59
4 月	60,263.14	30,708.67	0.02%	6.40	29,369.44	30,040.15	0.13%	39.96	46.35
5 月	62,598.28	28,620.72	0.02%	5.96	36,250.54	32,809.99	0.13%	43.64	49.60
6 月	77,523.26	26,601.49	0.02%	5.54	50,668.03	43,459.29	0.13%	57.80	63.35
7 月	34,053.86	21,791.90	0.02%	4.54	17,325.30	33,996.67	0.13%	45.22	49.76
8 月	43,152.47	17,193.48	0.02%	3.58	25,494.08	21,409.69	0.13%	28.48	32.06
9 月	59,213.23	19,135.90	0.02%	3.99	38,599.82	32,046.95	0.13%	42.62	46.61
10 月	50,850.08	20,299.03	0.02%	4.23	30,865.44	34,732.63	0.13%	46.20	50.43
11 月	66,073.79	20,101.94	0.02%	4.19	45,854.56	38,360.00	0.13%	51.02	55.21
12 月	62,685.23	21,877.60	0.02%	4.56	39,149.27	42,501.92	0.13%	56.53	61.09
合计	728,574.38			60.20	414,712.22			507.76	567.96

经上表测算，公司 2022 年度利息收入约为 567.96 万元，与实际利息收入 583.81 万元存在 15.85 万元的差异，差异率为 2.71%，该差异较小，公司货币资金规模与 2022 年度已确认的利息收入金额基本匹配。

三、结合近三年公司应付票据及其质押担保定期存单金额变动情况、质押担保比例要求等，说明银行承兑汇票金额显著低于为其质押担保定期存单金额的原因及合理性。

应付票据及其质押担保定期存单金额变动情况明细：

单位：万元

序号	截止日期	票面金额	是否存在定期存单担保	担保金额	担保起始日	担保到期日
1	2020年12月31日	5,956.60	否			
2	2021年12月31日	29,000.00	是	29,000.00	2021年12月1日	被担保债务全部清偿之日
3	2022年12月31日	10,000.00	是	29,505.03	2021年12月1日	

2021年12月1日，本公司与珠海华润银行股份有限公司中山分行签订质押合同，以2.90亿元定期存单为本公司二级子公司广东美味鲜营销有限公司（以下简称“美营销公司”）在珠海华润银行中山分行开具的2.90亿元银行承兑汇票提供质押担保。本公司分别于2022年3月18日、2022年3月26日赎回已到期定期存单5,000万元、6,000万元。截至2022年12月31日，本公司设置质押担保的定期存单余额为19,245.35万元（包括本金及利息）。

2022年4月19日，美营销公司与珠海华润银行中山分行签订质押合同，以1亿元定期存单为美营销公司在珠海华润银行中山分行开具的1亿元银行承兑汇票提供质押担保。截至2022年12月31日，美营销公司设置质押担保的定期存单余额为10,259.68万元（包括本

金及利息）。

本公司自 2021 年 12 月开始以定期存单为本公司二级子公司美营销公司开具的银行承兑汇票提供质押担保。2021 年 12 月 31 日，美营销公司未到期应付票据余额为 2.90 亿元，设定质押担保的定期存单金额为 2.90 亿元，质押担保物价值与担保金额一致；2022 年 12 月 31 日，美营销公司未到期应付票据余额为 1 亿元，设定质押担保的定期存单金额为 2.95 亿元（包括本金及利息），质押担保物价值超出实际担保金额 1.95 亿元，主要是美营销公司以其 1.03 亿元（包括本金及利息）定期存单设定质押担保，用于替换公司总部对其应付票据的担保事项，截至目前，公司总部定期存款质押金额为 1.92 亿元（包括本金及利息），该项质押担保下被担保债务余额为零。

公司考虑美营销公司后续会根据实际业务以及降低资金成本需求，可能增加开具银行承兑汇票，公司总部暂未解除定期存单质押，属于资金规划业务合理处理方式。

四、结合上述问题，说明公司是否存在货币资金被其他方实际使用的情形，是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存在以定期存款、存单等资产为控股股东或其他关联方的融资行为提供质押担保等损害上市公司利益的情形。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司共有 114 个银行账户，其中一级账户 20 个，二级账户 94 个。公司管理层通过查询银行账户开户文件和相关印鉴使用记录，定期与银行沟通，确认公司是否存在与控股股

东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存在货币资金被其他方实际使用的情形，是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况。同时梳理公司全部抵押担保合同，确认是否存在以定期存款、存单等资产为控股股东或其他关联方的融资行为提供质押担保等损害上市公司利益的情形。

向控股股东中山润田投资有限公司以及主要股东中山火炬集团有限公司分别发出了《控股股东声明书及承诺函》、《公司股东声明书及承诺函》，要求对方对上述相关问询内容予以承诺和回复，并要求控股股东中山润田投资有限公司提供相关银行账户明细及清单，目前均已收到回函。

另外，对公司分别在珠海华润银行中山分行、兴业银行中山分行、中国农业银行中山火炬高技术产业开发区支行、民生银行三乡支行、光大银行中山分行、中国银行火炬开发区支行等六家有大额定期存款的银行，就控股股东或其他关联方是否有开立银行账户，是否有共管账户、是否存在以定期存款、存单为控股股东或其他关联方的融资行为提供质押担保等损害上市公司利益的情形等情况，分别与各银行进行了现场问询。经以上六家银行查询，公司控股股东或其他关联方没有在上述六家银行有开立银行账户，也没有发生贷款业务。

根据公司核查结果及控股股东和主要股东回函，截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，不存在货币资金被他方实际使用的情况，不存在以定期存款、存单等资产为控股股东或其他关联方的融资行为提供质押担保等损害

上市公司利益的情形，相关信息披露真实准确完整。

会计师意见：

公司上述回复说明与会计师在执行公司 2022 年度财务报表审计过程中了解的信息基本一致。

问题二：年报显示，公司 2022 年期末预付款项 1,757.76 万元，同比增长 72%，增幅较大。期末其他应收款账面原值 3,366.96 万元，累计计提坏账准备 1,303.15 万元，账面余额 2,063.81 万元，主要为代垫款项。请公司补充披露：(1) 预付款项前五名支付对象的情况，包括名称、金额、交易背景、付款时间、预付比例、是否关联方、相关资产或服务预计交付时间等；(2) 主要其他应收款情况，包括名称、金额、交易背景、形成时间、是否关联方等，并说明是否存在长期未收回的情况；(3) 主要其他应收款坏账准备减值计提情况，包括交易对方、交易背景、交易金额、时间、账期、减值金额、减值原因等；(4) 公司是否存在预付及其他应收资金实际被控股股东或其他关联方实际使用的情况。请年审会计师发表意见。

公司回复：

一、预付款项前五名支付对象的情况，包括名称、金额、交易背景、付款时间、预付比例、是否关联方、相关资产或服务预计交付时间等。

预付款项前五名支付对象的具体情况如下表：

单位：万元

预付对象	期末余额	交易背景	付款时间	预付比例	是否为关联方	相关资产或服务预计交付时间
上海德速文化传媒有限公司	314.47	预付新代言人费用。按合同服务期限摊销后余额。	2022年5月20日 2022年6月10日 2022年6月29日	100.00%	否	合同服务期限为2022年6月-2023年5月。
石家庄钢铁有限责任公司	210.50	预付原材料20CrMoH圆钢采购款。	2022年9月 -2022年12月	100.00%	否	2023年4月完成交付。
中山港华燃气有限公司	178.25	美味鲜公司预付港华燃气公司2023年1月燃气款。	2022年12月26日	100.00%	否	2023年1月完成交付。
中山嘉明电力有限公司	163.40	美味鲜公司预付2023年1月蒸汽款。	2022年12月28日	100.00%	否	2023年1月完成交付。
浙江开心果数智科技有限公司	96.41	美味鲜营销预付开心果公司线上推广平台活动经费。	2022年1月 -2022年12月	100.00%	否	2023年3月完成交付。
合计	963.03					

截至2022年12月31日，公司预付款项期末余额为1,757.76万元，较上年末增加739.20万元，增幅72.57%。预付款项前五名支付对象期末余额合计963.03万元，占公司期末预付款项的54.79%。

二、主要其他应收款情况，包括名称、金额、交易背景、形成时间、是否关联方等，并说明是否存在长期未收回的情况。

其他应收款前五名支付对象的具体情况如下表：

单位：万元

单位名称	期末余额	交易背景	形成时间	是否为关联方	未收回原因
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	2,411.18	代中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司支付鲤鱼工业园山体爆破、挖方、填土工程和园区基础设施建设等工程款。	2013年12月19日-2020年7月3日	是	施工场地尚未办理交接。
中山火炬联合工业有限公司	222.00	支付给火炬工业联合公司的关于投资中山火炬区科技产业孵化集聚区项目的履约保证金。	2016年6月3日	是	中山火炬区科技产业孵化集聚区项目尚未完工。
深圳市永基行物业顾问有限公司	100.07	预付商品房销售代理费，因合同解除需退回给中汇合创。	2013年12月31日	否	往来款预计无法收回。
中山市金箭工贸有限公司	47.94	预付土地平整工程款。	2003年3月10日-2007年6月21日	否	长期无业务往来，往来款预计无法收回。
阳西县人民防空办公室	44.53	防空地下室易地建设基金。	2017年8月1日	否	易地建设人防工程项目尚未完工。
合计	2,825.72				

截至 2022 年 12 月 31 日，公司其他应收款期末余额为 3,366.96 万元，较上年末减少 723.83 万元，减幅 25.97%。其他应收款前五名期末余额合计 2,825.72 万元，占公司期末其他应收款的 83.92%。

三、主要其他应收款坏账准备减值计提情况，包括交易对方、交易背景、交易金额、时间、账期、减值金额、减值原因等。

主要其他应收款坏账准备计提情况如下表：

单位：万元

单位名称	交易背景	交易金额	交易时间	账期	减值金额	减值原因
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	代中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司支付鲤鱼工业园山体爆破、挖方、填土工程和园区基础设施建设等工程款。	2,411.18	2013年12月19日-2020年7月3日	2-3年 129,736.76; 3年以上 23,982,044.08	1,085.03	单项评估违约风险。
中山火炬联合工业有限公司	支付给火炬工业联合公司的关于投资中山火炬区科技产业孵化集聚区项目的履约保证金。	222.00	2016年6月3日	3年以上	11.10	未逾期的押金保证金按照5%的计提比例计提坏账。
深圳市永基行物业顾问有限公司	预付商品房销售代理费，因合同解除需退回给中汇合创。	100.07	2013年12月31日	3年以上	100.07	往来款预计无法收回。
中山市金箭工贸有限公司	预付土地平整工程款。	47.94	2003年3月10日-2007年6月21日	3年以上	47.94	往来款预计无法收回。
阳西县人民防空办公室	防空地下室易地建设基金。	44.53	2017年8月1日	3年以上	2.23	未逾期款项，按5%计提坏账准备。
合计		2,825.72			1,246.37	

四、公司是否存在预付及其他应收资金实际被控股股东或其他关联方实际使用的情况。

2022年年报审计工作中，公司协同审计人员对集团范围内预付款项、其他应收款明细项目进行了核查。根据公司核查结果，截至本公告日，其他应收款中应收中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司（以下简称：鲤鱼工业）、中山火炬联合工业有限公司（以下简称：工业联合）为第一大股东中山火炬集团有限公司关联方，上述应收关联方款项余额已在2023年3月20日出具的《非经营性资金占用及其他关

联资金往来情况的专项报告》（信会师报字[2023]第 ZK10037 号）中披露。

其中：

1、应收鲤鱼工业的鲤鱼工业园山土地平整工程款项，该项目目前正在施工场地交接工作，预计 2023 年内完成施工场地交接工作，实际回收时间及金额待交接完毕后进行结算确认。

2、支付给工业联合履约保证金款项。该项目根据公司 2016 年与工业联合签署的《供地类现代服务业项目用地投资协议》（以下简称“投资协议”），工业联合对公司科技产业孵化集聚区项目的建设进度、产值及税收规模都进行了设定；但受经济环境及片区规划调整等因素影响，项目进展未达投资预期。其中：科技产业孵化集聚区项目一期工程（工业厂房 1-4），已于 2020 年上半年竣工（建筑面积 22,897.01 m²）；工业附属设施（二期宿舍）工程（建筑面积 29,973.67 m²），从 2021 年 7 月 16 日开工至今相继完成了主体结构、消防、给水、电器、电梯安装、墙体砌筑及外墙装饰等工程，预计 2023 年 8 月底前后达验收条件；拟建园区标志性建筑—工业厂房 9 工程（建筑面积 32,268.24 m²），目前正在办理总包招标工作，预计 2023 年 9 月前后择机开工建设。待该科技产业孵化集聚区项目完工后，按照协议约定申请退还履约保证金。

除上述应收关联方款项外，公司不存在其他预付及其他应收资金实际被控股股东或其他关联方实际使用的情况。

会计师意见：

公司上述预付账款和其他应收款前五名情况，包括交易对方、交易金额、交易背景、是否关联方等，与会计师在审计与核查过程中了解的情况基本一致。

问题三：年报显示，公司 2020 年至 2022 年期末在建工程分别为 2.27 亿元、2.86 亿元和 4.96 亿元，转固金额分别 1.24 亿元、1.75 亿元和 0.81 亿元，报告期内在建工程余额增幅较大，转固金额逐年下降。结合前期公告，公司现有在建工程主要涉及三项重大非股权投资，其中阳西基地项目计划投资 14.98 亿元并于 2018 年完成建设，截至本期期末投资 15.03 亿元，投资金额已超出预算但尚未完成建设；阳西美味鲜食品生产项目计划投资 16.25 亿元并于 2022 年完成建设，截至本期期末投资 5.16 亿元，阳西美味鲜一期及二期项目自 2021 年起未继续披露进展情况，投资金额不足计划的三分之一且尚未按计划完成建设；中山厂区技改扩产项目计划投资 12.75 亿元并于 2022 年完成建设，截至本期期末投资 3.04 亿元，投资金额不足计划的四分之一且尚未按计划完成建设，上述在建项目推进与公司建设计划均存在差异。请公司补充披露：(1)上述三项重大非股权投资相关项目的具体情况，包括期间各年度在建工程投入及转固金额、现有在建工程的开工时间及预计完工时间、是否存在预算变动等情况，说明项目建设周期、资金投入不及预期的原因及合理性，是否存在在建工程长期挂账结转不及时的情形；(2)近三年在建工程交易金额前 5 名供应商情况，包括名称、交易内容、交易金额及结算情况、是否为关联方及

潜在关联方等,说明是否存在资金通过在建项目流向控股股东及其关联方的情况。请年审会计师发表意见。

公司回复:

一、上述三项重大非股权投资相关项目的具体情况,包括期间各年度在建工程投入及转固金额、 现有在建工程的开工时间及预计完工时间、是否存在预算变动等情况,说明项目建设周期、资金投入不及预期的原因及合理性,是否存在在建工程长期挂账结转不及时的情形。

1、阳西基地项目

①阳西基地项目各年度在建工程投入及转固金额

单位：万元

年份	在建工程投入金额	在建工程转固金额
2012 年	274.20	
2013 年	17,942.09	
2014 年	26,549.70	35,721.95
2015 年	4,259.95	12,599.15
2016 年	3,120.82	1,772.87
2017 年	6,241.16	7,232.50
2018 年	10,384.13	6,651.62
2019 年	7,549.83	4,728.18
2020 年	7,809.41	5,961.93
2021 年	5,163.54	6,020.71
2022 年	6,917.63	4,102.39
合计	96,212.46	84,791.30

②阳西基地现有在建工程的开工时间及预计完工时间、是否存在预算变动等情况

单位：万元

项目	2022 年 期末余额	开工时间	预计完工时间	是否存在预算 变动等情况
阳西基地项目				
其中：				
智能立体仓基建项目	10,232.63	2021 年 9 月	2023 年 5 月	否
厨邦公司基建前期建设费	18.30	2022 年 9 月	2024 年 3 月	否
厨邦公司三期天然油项目	897.78	2019 年 5 月	2023 年 12 月	是
质量追溯系统	270.80	2022 年 6 月	2023 年 6 月	否
连蒸物料改造项目	1.67	2022 年 8 月	2023 年 2 月	是
合计	11,421.18			

其中：厨邦三期天然油出入料输送系统因制定预算时参考行业企业，实际中标价格低于预算，调减 2022 年预算 92.2 万元。

连蒸物料改造项目由于工艺优化调整，新增部分生产设备，调增 2022 年预算 780 万元。

③说明项目建设周期、资金投入不及预期的原因及合理性，是否存在在建工程长期挂账结转不及时的情形。

按照公司的规划，阳西基地项目计划投资 14.98 亿元，建设从 2012 年开始，2018 年完成，初始建设周期为 6 年。因产销适配导致建设周期延长，截至 2022 年 12 月 31 日，项目累计投资 15.03 亿元，扣减新增项目后与项目投资计划总额基本一致。该项目的在建工程核算是按照企业会计准则要求执行，不存在结转不及时的情况。

2、阳西美味鲜食品生产项目

①阳西美味鲜食品生产项目各年度在建工程投入及转固金额

单位：万元

年份	在建工程投入金额	在建工程转固金额
2016 年	108.74	
2017 年	2,442.19	
2018 年	13,806.27	9,456.49
2019 年	3,945.18	6,405.96
2020 年	10,612.26	4,902.44
2021 年	3,025.66	10,214.72
2022 年	335.65	2,749.32
合计	34,275.95	33,728.93

②阳西美味鲜食品生产项目现有在建工程的开工时间及预计完工时间、是否存在预算变动等情况

单位：万元

项目	2022 年 期末余额	开工时间	预计完工时间	是否存在预算 变动等情况
阳西美味鲜食品生产项目				
其中：				
黄酒醋罐区 1 扩建	9.48	2021 年 8 月	2023 年 9 月	否
阳西美味鲜公司基建前期建设费	29.13	2019 年 11 月	2023 年 9 月	否
新建鸡精项目	407.88	2022 年 7 月	2023 年 6 月	是
一期醋料酒项目	96.28	2021 年 6 月	2023 年 6 月	否
鸡精搬迁项目	4.26	2022 年 4 月	2023 年 1 月	否
合计	547.03			

其中，新建鸡精项目因鸡精生产线增加追溯设备，以及增加鸡精线包装设备调增 2022 年预算 70 万元。

③说明项目建设周期、资金投入不及预期的原因及合理性，是否存在在建工程长期挂账结转不及时的情形。

按照公司的规划，阳西美味鲜食品生产项目计划投资 16.25 亿元，包括一期工程：食用油项目、醋料酒项目、公共车间、一期检测中心及仓库等设备设施；二期工程：蚝油及鸡精项目、锅炉扩建等设备设施；建设投资从 2017 年开始，2022 年完成，初始建设周期为 5 年。

截至 2022 年 12 月 31 日，该项目累计投资 5.16 亿元，因为受经济环境的影响，公司产品销售增长未达预期影响导致该项目资金投入不及预期。该项目的在建工程核算是按照企业会计准则要求执行，不存在结转不及时的情况。

3、中山厂区技改扩产项目

①中山厂区技改扩产项目各年度在建工程投入及转固金额

单位：万元

年份	在建工程投入金额	在建工程转固金额
2020 年	609.67	
2021 年	13,596.04	175.22
2022 年	18,979.24	325.26
合计	33,184.95	500.48

②中山厂区技改扩产项目现有在建工程的开工时间及预计完工时间、是否存在预算变动等情况

单位：万元

项目	2022 年 期末余额	开工时间	预计完工时间	是否存在预算 变动等情况
中山厂区技改扩产项目				
其中：				
中山厂区技术升级改造扩产项目（基建工程）	19,103.73	2021 年 3 月	2023 年 9 月	否
中山厂区技术升级改造扩产项目（设备及配套）	13,580.73	2022 年 2 月	2024 年 9 月	是
合计	32,684.46			

其中，中山厂区技改项目（设备及配套），公司基于市场需求情况，结合公司的产能情况对中山厂区技改项目的投资安排进行优化调整，调减 2022 年预算 12,222 万元。

③说明项目建设周期、资金投入不及预期的原因及合理性，是否存在在建工程长期挂账结转不及时的情形。

按照公司的规划，中山厂区技改扩产项目建设投资从 2020 年开

始，2022 年完成，初始建设周期为 3 年。公司中山厂区技改扩产项目资金投入不及预期，主要是因为受经济环境的影响，调味品行业需求疲软和餐饮场景受损，公司销售端承压影响。公司的在建工程核算是按照企业会计准则要求执行的，不存在结转不及时的情况。

4、公司在建工程其他项目情形

单位：万元

项目	2022 年 期末余额	开工时间	预计完工时间	是否存在预算 变动等情况
其他项目				
其中：				
开发区珊洲村孵化集聚区二期	4,659.72	2021 年 7 月	2024 年 2 月	否
中山美味鲜生产设备工程技改项目	366.44	2022 年 6 月	2023 年 12 月	否
火炬大厦装修工程	19.93	2021 年 5 月	2023 年 1 月	否
合计	5,046.09			

综上，公司现有在建工程主要涉及的上述三项重大非股权投资项目均为公司采用自有资金开展的项目，投资总额均在投资计划的审批金额范围内，公司根据市场需求和经营情况来推进上述项目。由于项目投资金额较大，建设周期较长，技术和市场需求变化较大，部分项目在实施过程中存在预算变动的情况。上述涉及变更的项目均按照《公司章程》及项目预算管理的要求进行分级管理，根据重要性、变动金额等因素，在授权范围内根据项目实施情况进行预算变更、调整。考虑到后续经济整体复苏的有利因素，项目的后续建设有望随着公司业绩增长而加快进程。

二、近三年在建工程交易金额前 5 名供应商情况，包括名称、交易内容、交易金额及结算情况、是否为关联方及潜在关联方等，说明是否存在资金通过在建项目流向控股股东及其关联方的情况。

1、2020 年在建工程交易金额前 5 名供应商情况

单位：万元

序号	供应商名称	重大非股权投资项目	在建工程项目名称	项目类型	交易内容	合同金额	交易金额	截至 2022 年累计付款金额	结算情况（截至 2020 年末）	结算情况（截至 2022 年末）	是否为关联方及潜在关联方
1	克朗斯机械(太仓)有限公司	阳西美味鲜食品生产项目	二期蚝油项目	设备及配套	24000bph 蚝油线&36000bph 蚝油线	7,695.33	6,823.36	6,924.29	未结算	未结算	否
2	福州市第三建筑工程公司厦门分公司	阳西美味鲜食品生产项目	阳西美味鲜二期项目	基建工程	二期建筑安装工程	5,142.95	4,431.52	4,567.44	未结算	未结算	否
3	怀来键联酿造机械有限公司	阳西基地项目	厨邦公司三期天然油项目	设备及配套	连续蒸煮机、炒麦机及圆盘制曲机配套设备、制曲楼核心设备配套设备	3,415.48	736.76	2,427.47	未结算	未结算	否
					压榨系统	351.19	336.37	234.03	未结算	已结算	否
4	宁波味华机械有限公司	阳西基地项目	厨邦公司三期天然油项目	设备及配套	自动脱渣洗布机&自动布酱机&轻重压榨机及配套	1,863.69	1,616.95	1,863.69	未结算	已结算	否
5	普瑞特机械制造股份有限公司	阳西美味鲜食品生产项目	二期蚝油项目	设备及配套	二期蚝油管道工程	871.73	469.02	916.45	未结算	已结算	否
					阳西美味鲜二期蚝油项目不锈钢罐体制作工程	538.00	476.11	554.53	未结算	已结算	否

说明：“交易金额”为该项目当年度在建工程科目借方发生额。

2、2021 年在建工程交易金额前 5 名供应商情况

单位：万元

序号	供应商名称	重大非股权投资项目	在建工程项目名称	项目类型	交易内容	合同金额	交易金额	截至 2022 年累计付款金额	结算情况 (截至 2021 年末)	结算情况 (截至 2022 年末)	是否为关联方及潜在关联方
1	中国建筑一局 (集团) 有限公司	中山厂区技改扩产项目	中山厂区技术升级改造扩产项目	基建工程	中山厂区扩产项目 (年新增 27 万吨系列调味品) 新制曲楼、酱油酿造罐区 G	10,421.02	6,692.40	7,799.66	未结算	未结算	否
2	宁波长荣酿造设备有限公司	中山厂区技改扩产项目	中山厂区技术升级改造扩产项目	设备及配套	8 套圆盘制曲及连蒸设备	10,983.00	2,978.44	6,589.80	未结算	未结算	否
		阳西基地项目	厨邦公司三期天然油项目	设备及配套	三期天然油扩建项目-圆盘制曲机 (2 台)	1,884.33	1,679.65	1,790.11	未结算	已结算	否
3	福州市第三建筑工程公司厦门分公司	中山厂区技改扩产项目	中山厂区技术升级改造扩产项目	基建工程	中山厂区扩产项目 (年新增 27 万吨系列调味品) 智能立体仓、酒精罐组、食用油罐组、热沉淀间、压榨三车间	10,691.16	3,416.21	6,642.70	未结算	未结算	否
4	福建省顺安建筑工程有限公司	阳西基地项目	智能立体仓基建项目	基建工程	智能立体仓基建项目	11,078.84	3,376.58	8,286.74	未结算	未结算	否
5	柏林工程 (横琴) 有限公司	其他项目	厨邦食品研究院项目	基建工程	厨邦食品研究院项目-建筑安装装修工程	1,307.23	1,139.33	924.96	未结算	未结算	否
		阳西基地项目	厨邦公司三期天然油项目	基建工程	三期天然油扩建 42 个罐基础	219.47	170.99	186.37	未结算	未结算	否
					三期天然油项目- (过滤间、蒸汽管架) 建筑安装工程	878.99	25.00	1,030.97	未结算	未结算	否

说明：“交易金额”为该项目当年度在建工程科目借方发生额。

3、2022 年在建工程交易金额前 5 名供应商情况

单位：万元

序号	供应商名称	重大非股权投资项目	在建工程项目名称	项目类型	交易内容	合同金额	交易金额	截至 2022 年累计付款金额	结算情况（截至 2022 年末）	是否为关联方及潜在关联方
1	福建省顺安建筑工程有限公司	阳西基地项目	智能立体仓基建项目	基建工程	智能立体仓基建项目	11,078.84	6,685.85	8,286.74	未结算	否
2	德马泰克国际贸易（上海）有限公司	中山厂区技改扩产项目	中山厂区技术升级改造扩产项目	设备及配套	立体仓项目	7,529.73	5,663.96	2,178.03	未结算	否
3	福州市第三建筑工程公司厦门分公司	中山厂区技改扩产项目	中山厂区技术升级改造扩产项目	基建工程	中山厂区扩产项目（年新增 27 万吨系列调味品）智能立体仓、酒精罐组、食用油罐组、热沉淀间、压榨三车间	10,691.16	4,920.93	6,642.70	未结算	否
4	宁波长荣酿造设备有限公司	中山厂区技改扩产项目	中山厂区技术升级改造扩产项目	设备及配套	8 套圆盘制曲及连蒸设备	10,983.00	3,825.19	6,589.80	未结算	否
					2 套炒麦机及配套设备	500.00	176.96	300.00	未结算	否
5	中国建筑一局（集团）有限公司	中山厂区技改扩产项目	中山厂区技术升级改造扩产项目	基建工程	中山厂区扩产项目（年新增 27 万吨系列调味品）新制曲楼、酱油酿造罐区 G	10,421.02	2,772.57	7,799.66	未结算	否

说明：“交易金额”为该项目当年度在建工程科目借方发生额。

通过核查，公司近三年在建工程交易金额前 5 名供应商，不是关联方及潜在关联方关系。公司不存在资金通过在建项目流向控股股东及其关联方的情况。

会计师意见：

基于实施的核查程序，会计师将公司对上述问题的回复与会计师在审计公司 2022 年度财务报表时取得的审计证据及从管理层获得的解释进行了比较，会计师没有发现公司 2022 年度存在在建工程长期挂账结转不及时的情况，会计师没有发现公司资金通过在建项目流向控股股东及其关联方的情况。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年年度报告的信息披露监管工作函发表了回复意见（信会师函字[2023]第 ZK009 号），详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

特此公告。

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

2023 年 5 月 12 日