证券代码：002695　　证券简称：煌上煌　　编号：2024-015

江西煌上煌集团食品股份有限公司 关于 2024 年日常关联交易预计的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、日常关联交易基本情况

（一）关联交易概述

江西煌上煌集团食品股份有限公司由于日常经营需要预计 2024 年将与关联方江西茶百年油脂有限公司、江西合味原餐饮集团有限公司、萍乡武功山西海温泉开发有限公司、江西煌盛房地产开发有限公司、江西煌兴冷链物流有限公司、煌上煌集团有限公司、江西新煌厨餐饮有限公司、江西煌家徐妈卤汁粉品牌管理有限公司、徐桂芬女士会发生日常关联交易，关联交易总金额不超过 1,510.00 万元，上年度公司与关联方发生的日常关联交易总额为 365.56 万元。

2024 年 3 月 28 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2024 年日常关联交易预计的议案》，关联董事徐桂芬、褚建庚、褚俊、褚剑在本议案中回避表决。本次预计的关联交易金额在董事会审议权限范围，无需提交公司股东大会进行审议。

（二）预计关联交易类别和金额

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	合同签订金额或预计金额	截至披露日已发生金额	上年发生金额
向关联人购买产品/服务	江西茶百年油脂有限公司	购买产品	市场定价	500.00	24.21	16.87
	江西合味原餐饮集团有限公司	购买产品/服务	市场定价	50.00	0.00	22.35
	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	购买产品/服务	市场定价	50.00	0.00	1.18
	江西煌兴冷链物流有限公司	购买产品/服务	市场定价	500.00	58.50	188.54
	江西新煌厨餐饮有限公司	购买产品/服务	市场定价	10.00	0.50	0.00
	煌上煌集团有限公司	购买服务	市场定价	100.00	59.1	0.00
	小计	——	——	1,210.00	142.31	228.94
向关联人租赁	徐桂芬	租赁店面、办公场所	市场定价	70.00	8.70	52.20
	小计			70.00	8.70	52.20
向关联人销售产品/服务	江西合味原餐饮集团有限公司	销售商品	市场定价	30.00	4.98	13.86
	江西煌盛房地产开发有限公司	销售商品	市场定价	30.00	2.63	4.31
	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	销售商品	市场定价	10.00	1.72	3.02
	江西茶百年油脂有限公司	销售商品	市场定价	10.00	0.12	0.26
	江西茶百年油脂有限公司	提供劳务	市场定价	10.00	0.04	0.50
	江西煌兴冷链物流有限公司	销售商品	市场定价	30.00	4.83	17.00
	煌上煌集团有限公司	销售商品	市场定价	30.00	13.77	13.71
	江西新煌厨餐饮有限公司	提供服务	市场定价	30.00	3.79	5.77
	江西煌家徐妈卤汁粉品牌管理有限公司	销售商品	市场定价	50.00	4.37	25.99
	小计	——	——	230.00	36.26	84.42

（三）上一年度日常关联交易实际发生情况

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额	预计金额	实际发生额占同类业务比例(%)	实际发生额与预计金额差异(%)	披露日期及索引
向关联人购买产品/服务	江西茶百年油脂有限公司	购买产品	16.87	500.00	1.31%	-96.63%	2023 年 3 月 31 日披露于指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网站（http://www.cninfo.com.cn）的《关于 2023 年日常关联交易预计的公告》（公告编号 2023—022）
	江西合味原餐饮集团有限公司	购买产品/服务	22.35	50.00	3.50%	-55.29%	
	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	购买产品/服务	1.18	50.00	0.18%	-97.64%	
	江西煌兴冷链物流有限公司	购买服务	188.54	1,000.00	69.94%	-81.15%	
	江西新煌厨餐饮有限公司	购买产品/服务	0.00	100.00	0.00%	-100.00%	
	小计		228.95	1,700.00		-86.53%	
向关联人租赁	徐桂芬	租赁店面、办公场所	52.20	70.00	1.75%	-25.43%	
	小计		52.20	70.00	1.75%	-25.43%	
向关联人销售产品、商品	江西合味原餐饮集团有限公司	销售商品	13.86	30.00	0.01%	-53.79%	
	江西煌盛房地产开发有限公司	销售商品	4.31	50.00	0.00%	-91.38%	
	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	销售商品	3.02	10.00	0.00%	-69.85%	
	江西茶百年油脂有限公司	销售商品	0.26	10.00	0.00%	-97.36%	
	江西茶百年油脂有限公司	提供劳务	0.50	10.00	0.00%	-95.01%	
	江西煌兴冷链物流有限公司	销售商品	17.00	30.00	0.01%	-43.32%	
	煌上煌集团有限公司	销售商品	13.71	10.00	0.01%	37.12%	
	江西新煌厨餐饮有限公司	提供服务	5.77	30.00	0.00%	-80.75%	
	江西煌家徐妈卤汁粉品牌管理有限公司	销售商品	25.99	100.00	0.01%	-74.01%	
	小计		84.44	280.00		-69.84%	
公司董事会对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明(如适用)		公司预计的 2023 年日常关联交易额度是根据双方可能发生业务的上限金额预计，实际发生额是按照双方实际签订合同金额和执行进度确定，具有较大的不确定性，导致实际发生额与预计金额存在较大差异，具体主要原因一是 2023 年关联方江西茶百年油脂有限公司停止生产使得关联交易金额大幅减少所致，二是上半年主要原材料市场价格处于高位，公司战略采购储备量减少，使得存储在关联方江西煌兴冷链物流有限公司仓库的货量减少，仓储费也同比大幅减少。					
公司独立董事对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明(如适用)		公司在进行 2023 年度日常关联交易时，是根据双方可能发生交易的上限进行预计，因此与实际发生情况存在差异。公司日常关联交易遵循平等、公正原则，实际发生额未超过预计额度，未损害公司和其他股东的合法权益。					

二、关联人介绍和关联关系

（一）关联人介绍

1、江西茶百年油脂有限公司

法定代表人：褚建庚；

注册资本：1,500 万元；

注册地址：南昌县小蓝经济技术开发区小蓝大道以北；

经营范围：粮油制品、饲料、调味品(半固态)、面粉、大米加工、销售；塑料制品生产、销售；油茶树的种植；林业技术的开发；网上贸易代理；预包装食品的批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品和技术除外。(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)

股权结构：煌上煌集团有限公司持股 100%。

江西茶百年油脂有限公司 2023 年实现营业收入 115.13 万元，净利润-92.67 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 5,425.94 万元，净资产-551.95 万元。(注：2023 年数据未经审计)

2、江西合味原餐饮集团有限公司(曾用名：江西合味原酒店管理有限公司)

法定代表人：褚琳；

注册资本：1,500 万元；

注册地址：江西省南昌市西湖区丁公路 103 号；

经营范围：特大型餐饮(含凉菜；不含裱花蛋糕；不含生食海产品)；酒店管理；

股权结构：煌上煌集团有限公司持股 34%；褚凌持股 28%；褚剑持股 28%；褚琳持股 10%。

江西合味原餐饮集团有限公司 2023 年实现营业收入 516.32 万元，净利润-232.87 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,749.53 万元，净资产 598.59 万元。(注：2023 年数据未经审计)

3、萍乡武功山西海温泉开发有限公司

法定代表人：徐桂芬；

注册资本：25,000 万元；

注册地址：江西省萍乡市武功山风景名胜区万龙山乡东坑村

经营范围：房地产开发经营，旅游业务，洗浴服务，住宿服务，餐饮服务，生活美容服务，歌舞娱乐活动，足浴服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目：洗澳服务，酒店管理，会议及展览服务(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)

股权结构：煌上煌集团有限公司持股 100%。

萍乡武功山西海温泉开发有限公司 2023 年实现营业收入 276.72 万元，净利润-2,654.65 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 70,406.35 万元，净资产 17,477.54 万元。（ 注：2023 年数据未经审计）

4、江西煌盛房地产开发有限公司

法定代表人：褚建庚；

注册资本：5,000 万元；

注册地址：江西省南昌市迎宾大道 1298 号 13 栋

经营范围：房地产开发；室内外装饰工程(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)。

股权结构：煌上煌集团有限公司持股 100%。

江西煌盛房地产开发有限公司 2023 年实现营业收入 579.62 万元，净利润 226.45 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 236,311.98 万元，净资产 8,101.32 万元。（注：2023 年数据未经审计）

5、江西煌兴冷链物流有限公司(曾用名：江西煌上煌实业有限公司)

法定代表人：褚建庚；

注册资本：5,000 万元；

注册地址：江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区小蓝大道以北、金沙四路以东

经营范围：许可项目：道路货物运输(不含危险货物)，城市配送运输服务(不含危险货物)，食品销售，食品互联网销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目：低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目)，技术进出口，货物进出口，普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)，国内货物运输代理，仓储设备租赁服务，运输设备租赁服务，装卸搬运，国内贸易代理，信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)，林业产品销售，住房租赁，工业设计服务，五金产品零售，五金产品批发，化工产品销售(不含许可类化工产品)，日用百货销售，停车场服务，会议及展览服务，集贸市场管理服务，物业管理(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)

股权结构：煌上煌集团有限公司持股 100%。

江西煌兴冷链物流有限公司 2023 年实现营业收入 2,385.48 万元，净利润-457.01 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 4,364.29 万元，净资产 2,502.25 万元。(注：2023 年数据未经审计)

6、煌上煌集团有限公司

法定代表人：褚俊；

注册资本：10,000 万元；

注册地址：江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区小蓝中大道 1231 号

经营范围：许可项目：食品互联网销售，道路货物运输(不含危险货物)，水产养殖，家禽饲养(依法须经批准的项目，经相关部门批准在许可有限期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目：企业管理，国内贸易代理，外卖递送服务，互联网销售(除销售需要许可的商品)，农副产品销售，油料种植，林业专业及辅助性活动，林业产品销售，食用农产品初加工，食用农产品批发，国内货物运输代理，普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)，道路货物运输站经营，信息技术咨询服务，五金产品批发，五金产品零售，化工产品销售(不含许可类化工产品)，日用百货销售，金属材料销售，水产品批发，食用农产品零售，农业机械销售，机械设备销售，针纺织品销售，非居住房地产租赁，土地使用权租赁，住房租赁，物业管理(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)。

股权结构：徐桂芬 40%，褚建庚 20%，褚凌 20%，褚剑 20%

煌上煌集团有限公司 2023 年实现营业收入 2,801.97 万元，净利润-4,710.97 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 351,136.54 万元，净资产 23,652.04 万元。(注：2023 年数据未经审计)

7、徐桂芬：女，汉族，1950 年 10 月出生，大学学历，高级经济师。1976 年开始参加工作，历任南昌市食品公司门市部经理、江西煌上煌实业有限公司董事长、煌上煌集团有限公司董事局主席，江西煌上煌集团食品股份有限公司董事长，曾担任第十一届、十二届全国人大代表、全国工商联女企业家商会副会长、第十一届全国工商联执委、第十届江西省工商联副主席、江西省工商联女企业家商会第一届、第二届会长等社会职务；荣获全国劳动模范、全国三八红旗手、全国五一劳动奖章、全国光彩事业奖章等荣誉。现任本公司董事。

8、江西新煌厨餐饮有限公司

法定代表人：褚建庚

注册资本：1,000 万元

注册地址：江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区小蓝大道以北，桃新大道以东

经营范围：许可项目：餐饮服务，食品生产，食品互联网销售，食品销售，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)(依法须经批准的项目，经相关部门批准在许可有限期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目：餐饮管理，酒店管理，国内贸易代理，企业总部管理，外卖递送服务，衣副产品销售，互联网销售(除销售需要许可的商品)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

股权结构：徐桂芬 39.24%，江西合味原餐饮集团有限公司 60.76%

江西新煌厨餐饮有限公司 2023 年实现营业收入 81.05 元，净利润-90.04 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 2,564.10 万元，净资产 2,015.36 万元(注：2023 年数据未经审计)

9、江西煌家徐妈卤汁粉品牌管理有限公司(曾用名：江西徐妈妈卤汁粉品牌运营管理有限公司)

法定代表人：褚琳

注册资本：2,000 万元

注册地址：江西省南昌市西湖区沿江南大道 1499 号春江御景大厦 B 座 101 室

经营范围：许可项目：食品销售，餐饮服务，食品互联网销售(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)一般项目：品牌管理，食品互联网销售(仅销售预包装食品)，餐饮管理，企业管理咨询，企业管理(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

股权结构：江西合味原餐饮集团有限公司 51%、褚琳持股 10%、南昌味转运食品连锁有限公司 35%、徐桂芬 4%

江西煌家徐妈卤汁粉品牌管理有限公司 2023 年实现营业收入 106.42 万元，净利润-68.78 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 287.39 万元，净资产 55.98 万元(注：2023 年数据未经审计)

（二）与本公司的关联关系

1、江西茶百年油脂有限公司、江西合味原餐饮集团有限公司和萍乡武功山西海温泉开发有限公司、江西煌盛房地产开发有限公司、江西煌兴冷链物流有限公司、江西新煌厨餐饮有限公司、江西煌家徐妈卤汁粉品牌管理有限公司都属于公司实际控制人控制的其他企业，符合《深圳证券交易所股票上市规则》第 6.3.3 条规定，江西茶百年油脂有限公司、江西合味原餐饮集团有限公司和萍乡武功山西海温泉开发有限公司、江西煌盛房地产开发有限公司、江西煌兴冷链物流有限公司、江西新煌厨餐饮有限公司、江西煌家徐妈卤汁粉品牌管理有限公司与本公司存在关联关系。

2、煌上煌集团有限公司为公司控股股东，符合《深圳证券交易所股票上市规则》第 6.3.3 条规定，与本公司存在关联关系。

3、徐桂芬女士属于公司实际控制人之一，并在公司担任董事，符合《深圳证券交易所股票上市规则》第 6.3.3 条规定，徐桂芬女士与本公司存在关联关系。

（三）履约能力分析

1、煌上煌集团有限公司、江西茶百年油脂有限公司、江西合味原餐饮集团有限公司和萍乡武功山西海温泉开发有限公司、江西煌盛房地产开发有限公司、江西煌兴冷链物流有限公司、江西新煌厨餐饮有限公司、江西煌家徐妈卤汁粉品牌管理有限公司依法存续且经营正常，财务状况良好，具备良好的履约能力。

2、徐桂芬女士对公司租赁的房屋拥有产权，且其本人财务状况良好，具备良好的履约能力。

三、关联交易主要内容

1.关联交易主要内容

公司与关联方之间的交易均以可比的独立第三方的市场价格为参考标准，遵循独立主体、公平、公正的原则，依据公允的市场价格确定交易价格，并保证提供的产品或服务的价格不偏离第三方价格；交易价款根据约定的价格和实际交易数量计算，付款安排和结算方式参照行业公认标准或合同约定执行。

2.关联交易协议签署情况

公司与关联方徐桂芬女士已签订《房屋租赁合同》，与其他关联方交易根据公司实际需要进行。

四、关联交易目的和对本公司的影响

公司预计 2024 年度发生的关联交易是基于自身及关联人主营业务的拓展，在公平、互利的基础上进行，未损害公司利益，不会造成公司对关联方的依赖，不会对本公司本期及未来的财务状况、经营成果产生重大影响，不会影响公司的独立性。

五、独立董事过半数同意意见

全体独立董事于 2024 年 3 月 18 日以通讯方式召开 2024 年第一次独立董事专门会议，会议以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过《2024 年度日常关联交易预计的议案》。全体独立董事认为：公司 2024 年度拟发生的关联交易属于正常的商业交易行为，交易遵循了客观、公平、公允的原则，交易定价原则为执行市场价，定价公允、合理，不存在损害公司全体股东，特别是中小股东的利益的情形。审议程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及《江西煌上煌集团食品股份有限公司关联交易管理办法》等有关规定。因此，我们同意公司 2024 年度日常关联交易预计事项，并同意将该议案提交公司董事会审议。

六、监事会意见

公司预计的 2024 年度日常关联交易是基于自身及关联人主营业务的拓展，在公平、互利的基础上进行，未损害公司利益，不会造成公司对关联方的依赖，不会对本公司本期及未来的财务状况、经营成果产生重大影响，不会影响公司的独立性。

七、备查文件

1、经与会董事签字并加盖董事会印章的第六届董事会第五次会议决议；

2、经与会监事签字并加盖监事会印章的第六届监事会第五次会议决议；

3、经与会独立董事签字的 2024 年独立董事专门会议第一次会议决议。

特此公告。

江西煌上煌集团食品股份有限公司董事会

二〇二四年三月三十日

证券代码：002695　　证券简称：煌上煌　　编号：2024-017

江西煌上煌集团食品股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示：

本次会计政策变更为江西煌上煌集团食品股份有限公司(以下简称“公司”)依据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布的《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“准则解释 17 号”)进行的合理变更，不涉及对公司以前年度的重大追溯调整，不会对公司 2023 年度财务报表产生影响。

一、会计政策变更概述

1、变更原因

财政部于 2023 年 10 月发布了《准则解释 17 号》，就“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中 “关于售后租回交易的会计处理”要求允许企业自发布年度(即 2023 年度)提前执行。

2、变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3、变更后采用的会计政策

本次变更后，公司按照《准则解释 17 号》通知相关规定执行。其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

4、变更日期

根据规定，公司于上述文件规定的起始日(2024 年 1 月 1 日)开始执行上述企业会计准则和制度。

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关企业会计准则解释而进行的相应变更，无需提交公司股东大会审议。

二、本次会计政策变更的主要内容

根据《准则解释 17 号》通知，本次主要变动内容及影响如下：

1、关于流动负债与非流动负债的划分列示

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，该负债应归类为流动负债。企业是否有行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分。

附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排，且企业推迟清偿负债的权利取决于在资产负债表日后一年内应遵循的契约条件的，企业应当在附注中披露关于契约条件的信息，即契约条件的性质和企业应遵循契约条件的时间，以及相关负债的账面价值。 如果存在表明企业可能难以遵循契约条件的事实和情况，则应当予以披露。

企业在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

2、关于供应商融资安排的披露

供应商融资安排应当具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

（1）企业在根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的下列信息：

(a)供应商融资安排的条款和条件。

(b)报告期期初和期末的下列信息：

①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。

②第①项披露的金融负债中供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额。

③第①项披露的金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息。

首次执行无需披露可比期间相关信息，且无需在首次执行本解释规定的年度报告中披露第(1)(b)项下②和③所要求的期初信息。企业无需在首次执行本解释规定的中期报告中披露第(1)项所要求的信息。

3、关于售后租回交易的会计处理

承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

企业在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部新颁布的《准则解释第 17 号》的相关规定进行的合理变更，不涉及对公司以前年度的重大追溯调整，不会对公司 2023 年度财务报表产生影响，不存在损害公司及全体股东特别是广大中小股东利益的情形。

四、审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会认为：本次会计政策变更是公司根据财政部颁布的最新会计准则的规定和要求进行的合理变更，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。执行变更后的会计政策，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，变更不涉及对公司以前年度的重大追溯调整，不会对公司 2023 年度财务报表产生影响，不存在损害公司及股东利益的情形。公司董事会审计委员会同意本次会计政策变更并同意提交公司董事会审议。

五、董事会意见

公司董事会认为：本次会计政策变更是公司根据财政部颁布的最新会计准则的规定和要求进行的合理变更，执行变更后的会计政策，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。公司董事会同意本次会计政策变更。

六、监事会意见

监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部《准则解释 17 号》有关规定进行的合理变更，执行该规定对公司 2023 年度报表没有影响。相关决策程序符合法律、法规及规范性文件的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。公司监事会同意本次会计政策变更。

七、备查文件

1、审计委员会委员 2024 年第三次会议决议；

2、经与会董事签字并加盖董事会印章的第六届董事会第五次会议决议；

3、经与会监事签字并加盖监事会印章的第六届监事会第五次会议决议。

特此公告。

江西煌上煌集团食品股份有限公司 董事会

二〇二四年三月三十日

证券代码：002695　　证券简称：煌上煌　　编号：2024-016

江西煌上煌集团食品股份有限公司 关于拟续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

江西煌上煌集团食品股份有限公司(以下简称“公司”)于 2024 年 3 月 28 日召开的第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于聘请公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”或“立信会计师事务所”)作为公司 2024 年度审计机构，该议案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议通过，现将有关事项公告如下：

一、关于聘任会计师事务所的说明

立信会计师事务所具备证券、期货相关业务从业资格，具有多年上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，2023 年度为 671 家上市公司提供年报审计服务，且在为公司提供的 2023 年度审计服务中，能够客观、独立地对公司财务状况及内部控制情况进行审计，较好地完成了各项审计工作，具备专业胜任能力；同时立信也具备良好的投资者保护能力及诚信记录，能够遵循《中国注册会计师职业道德守则》对独立性的要求，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则。

为保证公司审计工作衔接的连续性、完整性，董事会同意续聘立信为公司 2024 年度财务报告审计机构，同时提请股东大会授权董事会根据 2024 年度审计的具体工作量及市场价格水平，确定其年度审计费用。

二、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

立信会计师事务所由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入(未经审计)46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 5 家(按附表填写)。填写)。

2、投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉(仲裁)人	被诉(被仲裁)人	诉讼(仲裁)事件	诉讼(仲裁)金额	诉讼(仲裁)结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15%承担补充赔偿责任，近信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3、诚信记录

立信近三年因执业行为没有受到刑事处罚和纪律处分，行政处罚 1 次、监督管理措施 25 次、自律监管措施 1 次，涉及从业人员 54 名。(注：最近三年完整自然年度及当年，下同)

（二）项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	王斌	2002 年	2000 年	2000 年	2024 年
签字注册会计师	葛雨晨	2019 年	2017 年	2019 年	2023 年
质量控制复核人	严 劼	2002 年	2002 年	2002 年	2022 年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：王斌

时间	上市公司名称	职务
2021 年	上海剑桥科技股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	江西国光商业连锁股份有限公司	项目合伙人
2021 年	上海数据港股份有限公司	项目合伙人
2021-2022 年	卓郎智能技术股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	第一创业证券股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	上海姚记科技股份有限公司	项目合伙人
2021-2022 年	上海摩恩电气股份有限公司	项目合伙人
2022 年	宋城演艺发展股份有限公司	项目合伙人
2022 年	浙农集团股份有限公司	项目合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：葛雨晨

时间	上市公司名称	职务
2021 年-2022 年	上海隧道工程股份有限公司	项目主审
2023 年	江西煌上煌集团食品股份有限公司	签字会计师

（3）质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：严劼

时间	上市公司名称	职务
2021-2023 年	江苏林洋能源股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	福建安井食品股份有限公司	项目合伙人
2023 年	上海百金化工集团股份有限公司	项目合伙人
2021-2023 年	倍加洁集团股份有限公司	质量控制合伙人
2021-2023 年	杭州泰格医药科技股份有限公司	质量控制合伙人
2022-2023 年	江西煌上煌集团食品股份有限公司	质量控制合伙人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况。

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。(上述人员过去三年没有不良记录。)

（三）审计收费

1、审计费用定价原则

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

2、审计费用同比变化情况

	2023	2024	增减%
年报审计收费金额(万元)	90	待定	预计审计费用变化不超过 20%
内控审计收费金额(万元)	10		

(如审计费用变化超过 20%，应当说明原因。)

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审计意见

公司董事会审计委员会就续聘立信会计师事务所事项审查了其相关资格证照、诚信记录以及其他信息，认为其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，认可立信会计师事务所的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。同意续聘立信会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，聘期一年，并将该事项提请公司第六届董事会第五次会议审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司第六届董事会第五次会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于聘请公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所为公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构，聘期一年， 审计费用由公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据年度审计工作量及市场价格水平决定。

（三）生效日期

公司聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1、经与会董事签字并加盖董事会印章的第六届董事会第五次会议决议；

2、董事会审计委员会 2024 年第三次会议决议；

3、立信会计师事务所(特殊普通合伙)基本情况的说明。

特此公告。

江西煌上煌集团食品股份有限公司董事会

二〇二四年三月三十日

证券代码：002695　　证券简称：煌上煌　　公告编号：2024-013

江西煌上煌集团食品股份有限公司 2023 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用 ☑ 不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

☑ 适用 □不适用

是否以公积金转增股本

□是 ☑ 否

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年末总股本 556,947,081 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元(含税)，送红股 0 股(含税)，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 ☑ 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	煌上煌	股票代码	002695
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	曾细华	万明琪	
办公地址	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区洪州大道 66 号	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区洪州大道 66 号	
传真	0791-85985546	0791-85985546	
电话	0791-85985546	0791-85985546	
电子信箱	596130616@qq.com	wmq1974_07@163.com	

2、报告期主要业务或产品简介

（一）公司主要业务及产品

公司主要业务为酱卤肉制品、米制品及少量佐餐凉菜等其他产品的开发、生产和销售。

产品涵盖了鸭、鸡、猪、牛等快捷消费酱卤肉制品；粽子、青团、麻薯、八宝饭、方便粥等米制品及水产、蔬菜、豆制品等佐餐凉菜食品，产品品种已达 200 多个，形成了以禽类产品为核心，畜类产品为发展重点，并延伸至米制品及其他的丰富快捷消费产品组合。产品主要特点为消费便利快捷、营养卫生安全，面向广大普通消费者。

公司产品按消费类型可分为餐桌类、休闲类；

按产品生产工艺分为酱制类、卤制类、油炸类、凉拌类；

按产品口味类型分为酱香传统、香卤系列、麻辣系列、甜辣系列、酸辣系列。

1、公司酱卤肉制品

2、公司旗下控股子公司真真老老米制品

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☑ 是 □否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

单位：元

	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	3,361,303,095.86	2,996,738,183.95	3,001,143,078.18	12.00%	3,020,703,366.58	3,046,658,248.55