证券代码：600186　证券简称：莲花控股　公告编号：2024—055

莲花控股股份有限公司关于上海证券交易所《关于莲花控股股份有限公司2023年年度报告的信息披露工作函》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法律责任。

莲花控股股份有限公司（以下简称“莲花控股”或“公司”）于近期收到上海证券交易所上市公司管理一部下发的《上海证券交易所关于莲花控股股份有限公司2023年年度报告的信息披露工作函》（上证公函【2024】0764号，以下简称“《工作函》”）。现对有关情况回复公告如下：

1、年报披露，公司2023年实现营业收入21.01亿元，同比增长26.38%，其中味精、鸡精和面粉三项业务为公司收入主要来源，收入分别为16.23亿元、2.57亿元和1.09亿元。2021年至2023年，公司味精收入分别同比增长15.74%、12.38%和26.38%，毛利率分别为14.46%、15.29%和18.54%，味精业务收入和毛利率连续三年增长；面粉收入分别同比变动比例为3.31%、-58.87%和-33.21%，毛利率分别为1%、1.71%和4.62%，面粉收入持续下降，毛利率持续增长。

请公司补充披露：（1）分业务列示前10名客户情况，包括销售金额、结算方式、回款时间、期末应收账款余额、商品名称、商品数量、发货地址、收货地址、交易对方名称、是否本年新增客户、成立时间、注册资本、实际控制人、与公司开始合作时间等；

公司回复：

味精业务前10名客户情况如下：

序号	客户名称	销售收入（元）	结算方式	回款时间	期末应收账款余额（元）	成立时间	商品名称	商品数量（吨）
1	南昌市西湖区洪城大市场顺祺副食品商行	26,622,563.63	电汇	预收款	719,774.92	2007-2-25	味精	2785.07
2	武汉东西湖华美家调味品商行	19,402,386.93	电汇	预收款	0.00	2014-3-25	味精	2169.20
3	西安永丰祥商贸有限公司	17,605,243.25	电汇	预收款	0.00	2018-11-13	味精	1799.81
4	武汉市江岸区王金连味精批发部	17,496,814.18	电汇	预收款	0.00	2010-11-10	味精	1939.24
5	陕西众泰工贸有限公司	16,782,996.63	电汇	预收款	42,702.54	2004-4-27	味精	1733.41
6	武汉市东西湖天成明珠调料经营部	16,499,279.23	电汇	预收款	0.00	2013-5-14	味精	1888.01
7	中牟县味之源调味品商行	15,839,616.68	电汇	预收款	0.00	2020-11-25	味精	1914.94
8	南京阜丰食品贸易有限公司	15,724,881.23	电汇	预收款	0.00	2014-11-3	味精	1740.72
9	徐州市云龙区李轩食品批发部	15,063,209.45	电汇	预收款	0.00	2013-12-6	味精	1448.23
10	郑州市惠济区信基调味食品城宜衷味精经销店	14,900,822.87	电汇	预收款	0.00	2011-4-13	味精	1742.10
	合计：	175,937,814.08			762,477.46			19160.74

续：

序号	发货地址	收货地址	交易对方名称	是否本年新增客户	注册资本（万元/人民币）	实际控制人	与公司开始合作时间
1	食品味精成品库	江西省南昌市	南昌市西湖区洪城大市场顺祺副食品商行	否	3	舒锦晁	2013-1-1
2	食品味精成品库	湖北武汉市	武汉东西湖华美家调味品商行	否	15	罗翠娥	2013-1-1
3	食品味精成品库	陕西省西安市	西安永丰祥商贸有限公司	否	10	唐世凡	2019-12-2
4	食品味精成品库	湖北省武汉市	武汉市江岸区王金连味精批发部	否	16	王金连	2013-1-1
5	食品味精成品库	陕西省西安市	陕西众泰工贸有限公司	否	100	张利平	2013-1-1
6	食品味精成品库	湖北省武汉市	武汉市东西湖天成明珠调料经营部	否	15	罗明珠	2022-12-6
7	食品味精成品库	河南省郑州市	中牟县味之源调味品商行	否	20	程国萍	2020-12-7
8	食品味精成品库	江苏省南京市	南京阜丰食品贸易有限公司	否	150	仇金才	2020-1-20
9	食品味精成品库	江苏省徐州市	徐州市云龙区李轩食品批发部	否	16	孙语鸿	2016-7-14
10	食品味精成品库	河南省郑州市	郑州市惠济区信基调味食品城宜衷味精经销店	否	30	郑娟	2011-12-14

鸡精业务前10名客户情况如下：

序号	客户名称	销售收入（元）	结算方式	回款时间	期末应收账款余额（元）	成立时间	商品名称	商品数量（吨）
1	SUBENECOMPANYLIMITED	71,622,287.77	电汇	40%预付，余款见装柜照片付清	939,448.74	2018-6-1	鸡精	8235.70
2	恩派亚贸易有限公司	51,290,834.76	电汇	见装柜照片5日内付清	0.00	1998-4-22	鸡精	5869.74
3	HENGFAZHANTRADECOMPANYLIMITED	28,044,617.65	电汇	20%预付，余款见提单复印件5日内付清	2,595,048.68	2016-6-19	鸡精	2530.80
4	南京富兰克进出口有限公司	11,543,639.85	电汇	装船后40日内付清	1,834,497.00	2013-2-22	鸡精	1332.00
5	山东勇虎商贸有限公司	6,359,579.66	电汇	30%预付，发货前付尾款	0.00	2017-6-28	鸡精	692.64
6	河南同庆食品贸易有限公司	3,038,812.12	电汇	预收款	0.00	2020-7-28	鸡精	336.81
7	杭州好美瑞进出口有限公司	2,359,218.58	电汇	30%预付，收到专票后5日内付清	0.00	2014-3-14	鸡精	259.92
8	霸马进出口有限公司	1,951,176.51	电汇	30%预付，见提单付尾款	3,601.63	2015-1-5	鸡精	213.12
9	郑州市惠济区信基调味食品城宜衷味精经销店	1,463,534.42	电汇	预收款	0.00	2011-4-13	鸡精	155.30
10	杭州融科食品有限公司	1,243,814.17	电汇	预收款	0.00	2017-4-24	鸡精	109.16
	合计：	178,917,515.49			5,372,596.05			19735.19

续：

序号	发货地址	收货地址	交易对方名称	是否本年新增客户	注册资本（万元/人民币）	实际控制人	与公司开始合作时间
1	食品鸡精成品库	香港	SUBENE COMPANY LIMITED	否	N/A	N/A	2019-6-28
2	食品鸡精成品库	香港	恩派亚贸易有限公司	否	N/A	N/A	2013-1-1
3	食品鸡精成品库	125 BD Rue Panalo Lomé Togo	HENGFAZHAN TRADE COMPANY LIMITED	否	N/A	N/A	2012-5-11
4	食品鸡精成品库	江苏南京市	南京富兰克进出口有限公司	否	600	陈政	2014-4-25
5	食品鸡精成品库	山东滕州市	山东勇虎商贸有限公司	否	300	刘金国	2018-10-19
6	食品鸡精成品库	河南省郑州市	河南同庆食品贸易有限公司	否	100	朱春雨	2021-5-17
7	食品鸡精成品库	浙江杭州市	杭州好美瑞进出口有限公司	否	10	包彩萌	2015-6-19
8	食品鸡精成品库	香港	霸马进出口有限公司	否	N/A	N/A	2023-1-6
9	食品鸡精成品库	河南省郑州市	郑州市惠济区信基调味食品城宜衷味精经销店	否	50	郑娟	2011-12-14
10	食品鸡精成品库	浙江省杭州市	杭州融科食品有限公司	否	200	罗亚飞	2017-11-30

面粉业务前10名客户情况如下：

序号	客户名称	销售收入（元）	结算方式	回款时间	期末应收账款余额（元）	成立时间	商品名称	商品数量（吨）
1	湖南麻辣王子食品有限公司	25,009,068.87	电汇	每月付款2次，当月20日和次月10日前	1,539,275.39	2021-12-17	面粉	7886.73
2	湖南裕湘食品有限公司	21,314,880.20	电汇	货到一周提供发票付款	1,699,570.60	2012-3-14	面粉	6402.00
3	武汉克明面业有限公司	5,685,438.38	电汇	货到票到7个工作日内付清	127,840.00	2007-5-24	面粉	1665.00
4	漯河卫到食品科技有限公司	4,015,911.92	电汇	票到10个工作日付清	281,070.88	2018-7-11	面粉	1188.70
5	漯河市江平食品有限公司	3,749,560.58	电汇	现款	0.00	2019-11-8	面粉	1122.93
6	河南省平坡食品有限责任公司	2,695,376.17	电汇	现款	0.00	2020-4-28	面粉	853.00
7	江西省春丝食品有限公司	2,045,504.61	电汇	货到票到7天后付清	0.00	1999-11-15	面粉	600.00
8	漯河市平平食品有限责任公司	2,027,930.32	电汇	票到10个工作日付清	23,450.88	2004-9-9	面粉	619.90
9	武汉德合昌工贸有限公司	1,729,690.24	电汇	现款	0.00	2018-2-7	面粉	162.00
10	江西美胃食品有限公司	1,685,132.76	电汇	现款	0.00	2006-3-10	面粉	166.00
	合计：	69,958,494.05			3,671,207.75			20666.25

续：

序号	发货地址	收货地址	交易对方名称	是否本年新增客户	注册资本（万元/人民币）	实际控制人	与公司开始合作时间
1	面粉公司成品库	湖南省平江县	湖南麻辣王子食品有限公司	否	3000	张玉东	2022-8-1
2	面粉公司成品库	郴州市	湖南裕湘食品有限公司	否	14000	李先银	2013-3-19
3	面粉公司成品库	武汉市	武汉克明面业有限公司	否	5000	陈宏	2016-8-4
4	面粉公司成品库	河南省漯河市	漯河卫到食品科技有限公司	否	25000	陈林	2020-7-19
5	面粉公司成品库	河南省漯河市	漯河市江平食品有限公司	否	600	毛长城	2023-6-6
6	面粉公司成品库	河南省平顶山市	河南省平坡食品有限责任公司	否	500	徐燕辉	2020-8-3
7	面粉公司成品库	江西省宜春市	江西省春丝食品有限公司	否	1899	张云营	2016-12-26
8	面粉公司成品库	漯河经济开发区	漯河市平平食品有限责任公司	否	12000	陈林	2013-1-27
9	面粉公司成品库	武汉市	武汉德合昌工贸有限公司	否	2000	孟玉花	2012-4-20
10	面粉公司成品库	江西省丰城市	江西美胃食品有限公司	否	200	刘义平	2023-6-16

目前公司主要采用“先款后货”的结算方式，即客户于年初时会与公司签订年度的采购合同，约定货物大类、交付方式、结算方式、违约责任等，具体的货物清单以客户每次向公司下单的要货清单为准，据实结算。客户每月根据其自身需求，向公司下达订货清单同时足额预付相应的货款。公司核验已收客户货款后根据客户的送货计划陆续向客户分批供货，预收账款在该批货物全部提供给客户前存在余额。

会计准则第四十一条规定企业应当根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。即在合同成立前已收到的对价不能作为合同负债，但仍可作为预收账款。合同一旦正式成立，又要将预收账款转入合同负债。因公司已经与上述客户签订购销合同，所以在合同项下应该将已收的货款应从预收款转为作为合同负债列报。因截至期末，公司部分预收货款因客户仓储和需求原因，暂未向客户交付货物，所以期末未予确认收入，作为合同负债列报。

（2）公司控股股东与上述客户及其控股股东、实际控制人之间近5年是否存在业务关系或资金往来，上述主体生产经营是否由公司员工或公司控股股东员工实际控制，公司及控股股东员工是否在上述主体任职；

公司回复：

公司控股股东与上述客户及其控股股东、实际控制人之间近5年不存在业务关系或资金往来，上述主体生产经营不存在由公司员工或公司控股股东员工实际控制的情形，亦不存在公司及控股股东员工在上述主体任职的情形；

（3）结合近三年公司产品售价、主要原材料价格变化等情况，并对比同行业可比公司，说明味精和面粉业务毛利率持续增长的原因及合理性。请年审会计师发表意见。

公司回复：

（1）味精毛利率持续增长的原因：

年度	产品类型	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）	年度平均售价（元/吨）	年度平均原料采购价格（元/吨）
2021年度	味精等氨基酸调味品	1,142,723,207	977,499,119	14.46%	10,815.23	8,615
2022年度	味精等氨基酸调味品	1,284,161,250	1,087,872,863	15.29%	12,234.51	9,516
2023年度	味精等氨基酸调味品	1,622,886,906	1,321,942,024	18.54%	11,843.53	8,761

续：

年度	产品类型	毛利率与上年相比增减	平均售价与上年相比变动（元）	平均售价与上年相比变动比例	散味精采购价格与上年相比变动（元/吨）	散味精采购价格与上年相比变动比例
2022年度	味精等氨基酸调味品	0.83%	1,256	13.12%	1,419.28	10.46%
2023年度	味精等氨基酸调味品	3.26%	-346	-3.20%	-390.98	-7.93%

通过上表可以看出，2022年度平均售价和散味精采购单价均处于上涨状态，毛利率较2021年度增长的主要原因为平均售价的增涨幅度（13.12%）高于采购单价（10.46%）的增涨幅度所致；2023年度平均售价和散味精采购单价均处于下降状态，毛利率较2022年度增长的主要原因为平均售价的下降幅度（3.20%）低于采购单价（7.93%）的下降幅度所致；

同行业可比公司数据如下：

上市公司简称	2021年度毛利率	2022年度毛利率	2023年度毛利率	备注
梅花生物	14.31%	19.32%	19.28%	鲜味剂
阜丰集团	13.70%	19.50%	16.00%	食品添加剂
星湖科技	24.97%	14.59%	13.43%	食品添加剂
上述三家公司平均值	17.66%	17.80%	16.24%	
莲花控股	12.31%	14.11%	17.15%	味精等氨基酸调味品

通过上表可以看出，公司毛利率2021年度、2022年度与行业平均水平相比较低，2023年度接近行业平均值。

（2）面粉业务毛利率持续增长的原因：

年度	产品类型	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	毛利率比上年增减
2021年度	面粉和面制品	396,685,575	392,709,991	1.00%	-2.49%
2022年度	面粉和面制品	163,174,209	160,382,998	1.71%	0.71%
2023年度	面粉和面制品	108,980,709	103,949,793	4.62%	2.91%

面粉业务2022年度和2023年度持续增长的主要原因有：=1* GB3①公司考虑大包装面粉毛利率较低，逐步减少了大包装面粉的销售，致使2021年至2023年面粉毛利率虽然在逐步提高但收入额也在连续大幅下降；=2* GB3②公司经营模式自2022年8月开始转变，自己不再生产面粉，公司2022年度面粉的单位成本为2,974吨/元，2023年度为2,806吨/元，即经营模式变更后因单位成本下降致使毛利率增长。

鉴于以上因素，面粉公司自2022年8月份开始，由生产型企业转变为经营型企业，产品毛利率有所提高。

会计师核查程序：

①了解和评估管理层与收入确认、成本结转相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；②通过对销售合同、订单、销售发票、出库单、海关出口货物清单等资料进行检查，确认收入真实性和准确性；③通过对采购合同、入库单、出库单等资料的检查，确认成本结转的准确性；④结合期末存货盘点程序，收入成本结转产品种类的数量的匹配程序，确认收入成本相匹配；⑤结合函证、对销售和采购等人员的访谈程序，进一步核实账面数据的准确性；⑥通过公开网络，结合公司经营模式、产品种类的变动，分析销售价格和采购价格是否有重大异常。

会计师意见：

通过执行以上程序，我们认为公司味精和面粉业务2022年度和2023年度毛利率持续增长是合理的。

2、年报披露，公司期末货币资金余额12.52亿元，同比下降9.22%，其中受限票据保证金5.98亿元，保证金344.74万元，冻结资金1034.77万元。2020年到2023年，公司应付票据期末余额分别为4.24亿元、5.88亿元、7.72亿元和5.98亿元，占营业成本的比例分别为31.18%、36.93%、53.17%和34.35%，规模较大且占成本比例较高；应收票据期末余额均为0，已终止确认的应收款项融资余额分别为5.27亿元、6.04亿元、7.71亿元和5.98亿元。

请公司补充披露：（1）货币资金的存放地点、存放类型、账户性质、各季度货币资金日均余额、日均最高额、平均利率水平等，说明是否与公司控股股东及关联方存在共管账户，公司货币资金是否存在被控股股东及关联方实际使用的情况；

公司回复：

2023年12月31日，货币资金的主要存放开户行、存放类型、账户性质明细如下：

存放银行	人民币余额（元）	存放类型	账户性质
郴州银行	372,386,079.97	专用存款账户	募集资金专户
中国银行	221,000,000.00	专用存款账户	银行承兑汇票保证金户
浙商银行	124,376,000.00	活期存款	银行承兑汇票保证金户
工商银行	84,000,000.00	活期存款	银行承兑汇票保证金户
建设银行	68,000,000.00	活期存款	银行承兑汇票保证金户
郴州银行	59,968,823.14	活期存款	基本存款账户
兴业银行	50,000,000.00	活期存款	银行承兑汇票保证金户
建设银行	41,052,418.17	活期存款	一般存款账户
中国银行	38,273,162.15	活期存款	一般存款账户
中原银行	28,984,627.83	活期存款	一般存款账户
招商银行	28,500,000.00	活期存款	银行承兑汇票保证金户
中原银行	23,808,130.52	活期存款	一般存款账户
兴业银行	21,213,461.42	活期存款	一般存款账户
九江银行	16,515,066.15	定期存款	一般存款账户
中原银行	12,600,000.00	定期存款	银行承兑汇票保证金户
兴业银行	10,000,000.00	定期存款	银行承兑汇票保证金户
中原银行	6,784,586.17	定期存款	一般存款账户
东莞银行	4,991,063.89	定期存款	一般存款账户
工商银行	4,139,506.13	定期存款	基本存款账户
中信银行	3,634,176.29	定期存款	一般存款账户
中原银行	3,447,422.11	定期存款	保证金账户
郴州银行	3,050,000.00	定期存款	一般存款账户
中国银行（香港）	2,822,659.77	定期存款	港元户
九江银行	2,557,475.06	定期存款	募集资金账户
宁波银行	2,125,022.48	定期存款	一般存款账户
中国银行	1,994,464.10	活期存款	一般存款账户
中国银行	1,427,253.37	活期存款	基本存款账户
农商银行	1,209,955.13	定期存款	一般存款账户
建设银行	1,017,487.76	定期存款	基本存款账户
中国银行	953,613.10	活期存款	一般存款账户
郴州银行	939,960.06	活期存款	基本存款账户
农商银行	895,403.23	活期存款	一般存款账户
民生银行	893,576.70	活期存款	基本存款账户
民生银行	854,402.84	活期存款	基本存款账户
建设银行	729,720.85	活期存款	一般存款账户
浙商银行	720,742.95	活期存款	一般存款账户
建设银行	708,405.20	活期存款	一般存款账户
中国银行	637,624.48	活期存款	一般存款账户
中国银行	618,616.97	活期存款	一般存款账户
其他63个账户	4,933,036.22		
合计	1,252,763,944.21		

各季度货币资金日均余额、日均最高额、平均利率水平如下：

项目	金额（元）
2023年3月31日货币资金余额	1,352,872,179.09
2023年6月30日货币资金余额	1,379,969,037.56
2023年9月30日货币资金余额	1,367,537,873.80
2023年12月31日货币资金余额	1,252,763,944.21
各季度货币资金日均余额	1,338,285,758.67
日均最高额（2023年3月31日）	1,352,872,179.09
2023年度利息收入	21,000,402.29
平均年利率	1.55%

公司回复：

公司全面梳理并核验了开户清单、账户流水、银行对账单等账户资料，未发现货币资金有被控股股东及关联方实际使用的情况。

会计师核查程序：

①项目组人员亲自从银行获取对账单，在获取对账单过程中保持全程控制；②通过函证、与企业人员沟通、在打印对账单时询问银行工作人员等方式核实资金是否被挪用或受限；③与管理层、治理层沟通是否存在被控股股东及关联方实际使用的情况及防范措施。

会计师意见：

通过执行以上程序，未发现货币资金有被控股股东及关联方实际使用的情况；

（2）资金被冻结的原因，目前相关事项推进情况，公司拟采取的措施；

公司回复：

资金被冻结的原因：公司于2023年7月19日收到河南省周口市中级人民法院（以下简称“周口中院”）《执行案件受理通知书》（2023）豫16执90号。国家开发银行河南省分行（以下简称“国开行河南省分行”）与公司、河南省莲花味精集团有限公司（以下简称“莲花集团”）借款合同纠纷执行一案，国开行河南省分行根据中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高人民法院”）作出的（2022）最高法执监121号《执行裁定书》裁定，向周口中院提出恢复执行申请，周口中院已决定立案执行。周口中院依法对公司部分账户实行了司法冻结。

目前相关事项推进情况：公司于2024年3月6日召开了第九届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于签订＜执行和解协议＞的议案》详见【公司公告编号：2024—011】。即与国家开发银行河南省分行达成了执行和解协议后，周口中院依据生效的执行和解协议，依法已于2024年3月对公司账户实施解除冻结的行为。

会计师核查程序：

=1* GB3①获取与账户冻结相关的资料；=2* GB3②向银行函证冻结金额及冻结状态；=3* GB3③与管理层沟通预计解冻计划及部分账户冻结对公司经营产生的影响；=4* GB3④了解期后解冻措施实施情况。

（3）受限票据保证金与应付票据余额相当的原因及合理性，保证金比例较高的情况下采用票据结算的必要性，以及应付票据金额与已终止确认的应收款项融资余额相近的原因；

受限票据保证金与应付票据余额相当的原因及合理性：基于公司的资信状况，商业银行给予公司的是“低风险”授信业务，即采用“100%票据保证金，足额银承形式，无相关风险敞口”。

保证金比例较高的情况下采用票据结算的必要性：鉴于公司资信状况良好，公司和上游供应商多年的合作关系，愿意接收公司开具的银行承兑汇票。即公司可以合理利用供应商给予公司的信用政策，公司票据保证金可以有6个月的存款利息（年化利率1.3%—1.5%），扣除相关开具票据手续费（费率0.005%）后，亦能有效降低公司财务成本，提高资金使用效率。

应付票据金额与已终止确认的应收款项融资余额相近的原因：用上市公司作为采购主体是公司沿袭的历史惯例，上游供应商也认可该采购主体，同时因公司间职能分工不同，采购原料由莲花控股股份有限公司（以下简称“公司”）负责，生产因子公司莲花健康产业集团食品有限公司（以下简称“莲花食品”）有生产资质由莲花食品负责，对国内线下客户销售味精由子公司河南莲花食贸有限公司（以下简称“莲花食贸”）负责，致使公司成为莲花食品的供应商。因公司现行的生产经营资质在莲花食品，即莲花食品负责将采购的原料加工成产成品，而原料采购主要由莲花控股负责。莲花食品向公司采购原料时，需向莲花控股支付货款，采用开具银行承兑汇票形式支付，形成应付票据。莲花控股获取银行承兑汇票后向其供应商背书以支付采购款。故而应付票据金额与已终止确认的应收款项融资余额相近。

会计师核查程序：

①了解公司采用票据结算的原因及保证金较高的原因；②对票据保证金及银行承兑汇票实施获取票据台账、对银行系统数据进行核对、检查票据开具及流转记录、检查支付保证金的记录等细节测试；③针对期末票据保证金和银行承兑汇票实施函证程序。

会计师意见：

通过执行以上程序，我们认为受限票据保证金与应付票据余额相当是真实的，应付票据金额与已终止确认的应收款项融资余额相近是与实际情况相符的。

（4）近4年采用票据结算的前10名供应商情况，包括对象名称、控股股东及实际控制人、是否关联方、交易金额、交易背景、交易时间等，并说明票据流转向控股股东及关联方的情况；

单位：元

序号	对象名称	2023年交易金额（元）	控股股东及实际控制人	是否关联方	交易背景、交易时间	票据流转向控股股东及关联方的情况
1	阜丰营销有限公司	619,500,000.00	李广玉	否	味精采购按合同约定付款	无
2	宁夏伊品贸易有限公司	319,000,000.00	闫晓林	否	味精采购按合同约定付款	无
3	河南鼎新包装有限公司	11,500,000.00	胡明月	否	包装材料采购按合同约定付款	无
4	郑州市彦峰塑料包装有限公司	9,000,000.00	李延峰	否	包装材料采购按合同约定付款	无
5	浙江坤诚塑业有限公司	6,700,000.00	林月城	否	包装材料采购按合同约定付款	无
6	亳州新兴华包装有限公司	5,200,000.00	赵洪光	否	包装材料采购按合同约定付款	无
7	郑州兴中塑料彩印有限公司	4,900,000.00	李兴中	否	包装材料采购按合同约定付款	无
8	许昌中诚包装制品有限公司	4,900,000.00	张晓广	否	包装材料采购按合同约定付款	无
9	项城市群康纸箱包装有限公司	4,500,000.00	张晓薇	否	包装材料采购按合同约定付款	无
10	新乡市景隆彩印有限公司	3,800,000.00	雷云	否	包装材料采购按合同约定付款	无
合计		989,000,000.00				

续：

序号	对象名称	2022年交易金额（元）	控股股东及实际控制人	是否关联方	交易背景、交易时间	票据流转向控股股东及关联方的情况
1	阜丰营销有限公司	550,300,000.00	李广玉	否	味精采购按合同约定付款	无
2	宁夏伊品贸易有限公司	329,004,000.00	闫晓林	否	味精采购按合同约定付款	无
3	梅花生物科技集团股份有限公司	48,667,500.00	王爱军	否	味精采购按合同约定付款	无
4	郑州市彦峰塑料包装有限公司	9,400,000.00	李延峰	否	包装材料采购按合同约定付款	无
5	河南鼎新包装有限公司	8,200,000.00	胡明月	否	包装材料采购按合同约定付款	无
6	郑州兴中塑料彩印有限公司	5,300,000.00	李兴中	否	包装材料采购按合同约定付款	无
7	浙江坤诚塑业有限公司	5,000,000.00	林月城	否	包装材料采购按合同约定付款	无
8	许昌中诚包装制品有限公司	4,300,000.00	张晓广	否	包装材料采购按合同约定付款	无
9	项城市群康纸箱包装有限公司	3,700,000.00	张晓薇	否	包装材料采购按合同约定付款	无
10	亳州新兴华包装有限公司	3,700,000.00	赵洪光	否	包装材料采购按合同约定付款	无
合计		967,571,500.00				

续：

序号	对象名称	2021年交易金额（元）	控股股东及实际控制人	是否关联方	交易背景、交易时间	票据流转向控股股东及关联方的情况
1	宁夏伊品贸易有限公司	324,707,191.02	闫晓林	否	味精采购按合同约定付款	无
2	阜丰营销有限公司	322,595,829.21	李广玉	否	味精采购按合同约定付款	无
3	梅花生物科技集团股份有限公司	198,285,000.00	王爱军	否	味精采购按合同约定付款	无
4	商丘市发投供应链管理有限公司	141,359,300.00	孙一方	否	包装材料采购按合同约定付款	无
5	郑州市彦峰塑料包装有限公司	10,400,000.00	李延峰	否	包装材料采购按合同约定付款	无
6	郑州兴中塑料彩印有限公司	7,300,000.00	李兴中	否	包装材料采购按合同约定付款	无
7	河南鼎新包装有限公司	6,300,000.00	胡明月	否	包装材料采购按合同约定付款	无
8	亳州新兴华包装有限公司	5,400,000.00	赵洪光	否	包装材料采购按合同约定付款	无
9	浙江坤诚塑业有限公司	4,800,000.00	林月城	否	包装材料采购按合同约定付款	无
10	项城市群康纸箱包装有限公司	4,400,000.00	张晓薇	否	包装材料采购按合同约定付款	无
合计		1,025,547,320.24				

续：

序号	供应商	2020年交易金额（元）	控股股东及实际控制人	是否关联方	交易背景、交易时间	票据流转向控股股东及关联方的情况
1	阜丰营销有限公司	278,911,005.06	李广玉	否	味精采购按合同约定付款	无
2	宁夏伊品贸易有限公司	233,088,963.21	闫晓林	否	味精采购按合同约定付款	无
3	梅花生物科技集团股份有限公司	225,910,201.53	王爱军	否	味精采购按合同约定付款	无
4	商丘市发投供应链管理有限公司	65,873,500.00	孙一方	否	包装材料采购按合同约定付款	无
5	郑州市彦峰塑料包装有限公司	9,500,000.00	李延峰	否	包装材料采购按合同约定付款	无
6	郑州兴中塑料彩印有限公司	9,398,786.70	李兴中	否	包装材料采购按合同约定付款	无
7	河南鼎新包装有限公司	7,336,531.00	胡明月	否	包装材料采购按合同约定付款	无
8	项城市群康纸箱包装有限公司	5,100,000.00	张晓薇	否	包装材料采购按合同约定付款	无
9	亳州新兴华包装有限公司	4,300,000.00	赵洪光	否	包装材料采购按合同约定付款	无
10	广东新天丽控股有限公司	3,100,000.00	陈旭潮	否	包装材料采购按合同约定付款	无
合计		842,518,987.50				

通过上表可以看出，公司近4年采用票据结算的前10名供应商均系味精或包材的供应商，即公司均用来支付采购款，相关票据均不存在流向控股股东及关联方的情况。

会计师核查程序：

①获取票据台账，与亲自从银行系统导出的票据记录进行核对；②结合采购与付款相关的细节测试程序核实票据交易背后是否有真实的采购行为；③核实交易对手方公司规模与公司与其交易金额是否存在不匹配的情况；④通过公开网络等方式核查交易对手方与公司是否存在关联关系。

会计师核查意见：

通过执行以上程序，我们认为公司票据均用来支付采购款，相关票据均不存在流向控股股东及关联方的情况。

（5）近4年收到的票据前10名情况，包括对象名称、控股股东及实际控制人、是否关联方、交易金额、交易背景、交易时间等，说明是否收到公司开出的票据，如是，请逐项说明情况；

单位：元

对象名称	2023年度交易金额	2022年度交易金额	2021年度交易金额	2020年度交易金额	控股股东及实际控制人	是否关联方	交易背景	是否存在出票人或者前手为公司的情况
宁波瓜瓜农业科技有限公司	580,231.24	820,165.56	1,206,838.32	871,786.25	武晓丽	否	销售味精	否
天津小蚁科技有限公司	14,943,862.79	11,712,174.44	9,910,759.51	1,143,325.26	王若冲	否	销售味精	否
长沙小蚁在线科技有限公司	983,545.27	678,117.80		