证券代码:300942　证券简称:易瑞生物　公告编号:2022-057

深圳市易瑞生物技术股份有限公司关于全资子公司产品获得CE证书的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

近日,深圳市易瑞生物技术股份有限公司(以下简称“公司”)全资子公司深圳秀朴生物科技有限公司(以下简称“秀朴生物”)收到由欧盟公告机构-Polish Centre For Testing and Certification certifies签发的IVDDCE证书,具体如下:

证书编号:1434-IVDD-254/2022

产品名称:2019-nCoV Antigen Rapid Test(Immunochromatography Assay)

中文名称:新型冠状病毒(2019-nCoV)抗原检测试剂盒(乳胶免疫层析法)

注册分类:Self-testing

注册证有效期:2022年5月25日至2025年5月27日

预期用途:新型冠状病毒(2019-nCoV)抗原检测试剂盒(乳胶免疫层析法)是一种侧向横流检测,用于定性检测人前鼻样本中的 2019-nCoV 抗原 (Ag) 核衣壳蛋白。本产品旨在供未经培训的非专业用户手动使用,为获得最佳性能,建议在症状出现后 7 天内使用此测试。

该CE证书的获得,表明秀朴生物上述产品符合欧盟IVDD 98/79/EC指令要求,已具备进入欧盟市场的准入条件,对公司未来经营将产生积极影响。

上述产品实际销售情况取决于未来市场推广效果,目前尚无法预测上述产品对公司未来营业收入的影响。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

深圳市易瑞生物技术股份有限公司
董事会
2022年5月27日

证券代码:688329　证券简称:艾隆科技　公告编号:2022-023

苏州艾隆科技股份有限公司关于召开2021年度业绩说明会的公告

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。

重要内容提示:

●会议召开时间:2022年6月6日(星期一)上午 11:00-12:00

●会议召开地点:上海证券交易所上证路演中心(网址:http://roadshow.sseinfo.com/)

●会议召开方式:上证路演中心网络互动

●投资者可于2022年5月27日(星期五)至6月2日(星期四)16:00前登录上证路演中心网站首页点击“提问预征集”栏目或通过公司邮箱8103@iron-tech.cn进行提问。公司将在说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

一、说明会类型

苏州艾隆科技股份有限公司(以下简称“公司”)已于2022年4月30日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露公司2021年年度报告,为便于广大投资者更全面深入地了解公司2021年度经营成果、财务状况,公司计划于2022年6月6日上午 11:00-12:00举行2021年度业绩说明会,欢迎广大投资者积极参与。

本次投资者说明会以网络互动形式召开,公司将针对2021年度的经营成果及财务指标的具体情况与投资者进行互动交流和沟通,在信息披露允许的范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。

二、说明会召开的时间、地点

(一) 会议召开时间:2022年6月6日(星期一)上午 11:00-12:00

(二) 会议召开地点:上海证券交易所上证路演中心 (网址:http://roadshow.sseinfo.com/)

(三) 会议召开方式:上证路演中心网络互动

三、参加人员

董事、总经理:徐立先生

董事、副总经理、董事会秘书:朱锴先生

财务总监:李万凤女士

独立董事:陈良华先生

(如有特殊情况,参会人员将可能调整)。

四、投资者参加方式

(一)投资者可在2022年6月6日(星期一)上午 11:00-12:00,通过互联网登录上证路演中心(http://roadshow.sseinfo.com/),在线参与本次业绩说明会,公司将及时回答投资者的提问。

(二)投资者可于2022年5月27日(星期五)至2022年6月2日(星期四)16:00前登录上证路演中心网站首页,点击“提问预征集”栏目(http://roadshow.sseinfo.com/questionCollection.do),根据活动时间,选中本次活动进行提问;或将需要了解的情况和有关问题预先通过电子邮件的形式发送至公司邮箱8103@iron-tech.cn, 公司将在说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

五、联系人及咨询办法

联系人:证券投资部

电话:0512-66607092

邮箱:8103@iron-tech.cn

六、其他事项

本次投资者说明会召开后, 投资者可以通过上证路演中心(http://roadshow.sseinfo.com/)查看本次投资者说明会的召开情况及主要内容。

特此公告。

苏州艾隆科技股份有限公司
2022年5月27日

股票代码:600865 股票简称:百大集团　编号:临2022-056

百大集团股份有限公司关于对上海证券交易所2021年年度报告监管工作函回复的公告

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。

百大集团股份有限公司(以下简称“公司”)于 2022年5月19日收到上海证券交易所上市公司管理一部下发的《关于百大集团股份有限公司2021年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2022】0440号)(以下简称“工作函”)。公司按照要求积极组织相关各方对所涉及的问题逐条落实,就工作函有关问题回复如下:

一、关于对外投资

1.关于其他非流动资产。年报显示,2021 年公司其他非流动资产为信托产品和股权配套融资投资,主要投向房地产行业,期末余额 3.53 亿元,减值准备 3139.25 万元。其中花样年项目已逾期,账面余额 7433.83万元,减值准备 2292.42 万元,计提比例为 23.57%。请公司补充披露:(1)分项列示相关产品主要条款、购买资金来源、购买时间等;(2)花样年项目处置的进展情况,包括处置方案、方案推进情况及公司目前收回投资的金额;(3)花样年项目减值测试的具体过程,包括但不限于具体参数、假设及详细测算过程等,并结合问题(2),说明减值计提是否充分;(4)各其他投资项目减值测试的具体过程,包括但不限于具体参数、假设及详细测算过程等,并结合行业形势、房地产项目所在地区及周边可比楼盘价格变化、销售去化情况及减值测试情况等,说明公司对各房地产信托产品计提信用减值损失是否充分;(5)列示相关投资的底层资产情况,说明投资收益的主要来源、资金的最终流向。请年审会计师发表意见。

【回复】:

(1)截至2021年12月31日,其他非流动资产对应的相关产品情况

①明细情况

单位:元

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品投资	287,446,652.21	8,468,346.10	278,978,306.11
股权配套融资形式的投资	97,262,436.73	22,924,151.40	74,338,285.33
合计	384,709,088.94	31,392,497.50	353,316,591.44

②其他非流动资产对应的相关产品主要条款、购买资金来源、购买时间

单位:万元

信托计划/项目名称	受托单位/执行事务合伙人	账面金额	减值准备	购买资金来源	购买时间
长安信托-齐翔腾达第一期员工持股集合资金信托计划	长安国际信托股份有限公司	11,429.06		自有资金	2021年3月17日
中航信托·天启(2020)552号融创青岛壹号院股权投资集合资金信托计划	中航信托股份有限公司	3,274.59	171.83	自有资金	2021年4月16日
爱建共赢-珠江投资南京项目集合资金信托计划	上海爱建信托有限责任公司	9,859.51	500.00	自有资金	2021年7月23日
中银信托-稳智1号集合资金信托计划	中银信托有限责任公司	3,334.67	175.00	自有资金	2021年9月8日
花样年滨江浦乐项目	杭州启策投资管理有限公司	7,433.83	2,292.42	自有资金	2021年6月18日
合 计		35,331.66	3,139.25		

(续上表)

信托计划/项目名称	产品主要条款				
	产品投资范围	投资期限	预期收益率	与流动性相关的主要条款	本金和收益的分配方式	管控措施
长安信托-齐翔腾达第一期员工持股集合资金信托计划	信托资金投资于淄博齐翔腾达化工股份有限公司流通股股票(代码:002408);投资现金类产品(现金、银行存款、货币市场基金(仅限境内)等);认购信托受益权融资	2021/3/17-2023/1/17	12.07%	受益人的信托受益权可以根据信托协议的规定转让。信托退出机制:到期收回,转让信托收益权,信托公司实出投票收回资金等。	按季付息,赎回或到期回本。	1.在信托计划的退出机制未能实施时,受托人有权自主卖出股票直至信托专户中的现金财产足以支持优先级委托人赎回金额;2.齐翔腾达第一大股东淄博齐瑞石油化工集团有限公司(以下简称齐瑞石油)承担信托计划的资本担保金额及收益/差额补足义务,此外,在优先级信托未获得足额信托利益分配前,齐瑞石油持有的齐翔股票质押率不得超过85%,若超过85%则需无条件受让优先级信托份额;3.雪松实业集团有限公司及张劲作为保证人,为本信托计划中齐瑞石油应承担的资金追加义务/差额补足义务提供连带责任保证担保;4.信托计划设立预警线0.7500及止损线0.7000;5.信托财产的1%认购信托业务部基金。
中航信托·天启(2020)552号融创青岛壹号院股权投资集合资金信托计划	信托资金间接投资开间接持有项目公司70%股权,项目公司投资于崂山壹号院房地产项目	2021/4/16-2023/4/16	8.50%	受益人的信托受益权可以根据信托协议的规定转让。信托退出机制:达到约定条件,模拟清算退出;未达到约定条件,交易对手按约定投资本金余额及要求收益率回购退出等。	门槛收益不定期分配,超额收益于信托本金全部归还后根据约定计算分配;信托计划存续期内,受托人有权根据信托财产专户内现金流入的具体情况自主选择向各受益人分配全部或部分信托资金本金	1.受让标的公司70%股权,剩余30%股权质押,标的公司及项目公司增信措施:(1)委派董事;2.优先权让权;3.优先购买权;4.查阅财务及聘请会所清算;5.模拟清算对价未达成一致之股权处置;6.工程进度等业绩对赌,成本费用控制;3.对项目公司底冠现场监管,对证照、印鉴、账户全部监管;4.开立销售回款监管账户,信托公司对销售回款进行监管。
爱建共赢-珠江投资南京项目集合资金信托计划	信托资金投资于合伙企业,通过合伙企业间接投资项目公司,项目公司投资于南京绿口空港新城房地产项目	2021/7/23-2022/3/19	8.10%	受益人的信托受益权可以根据信托协议的规定转让。信托退出机制:到期收回、交易对手回购退出等。	基准利益不定期分配,浮动信托利益于信托计划终止日计算并按信托合同约定进行分配;信托计划终止时收回本金。	1.合伙企业层面结构化分级,优先劣后LP的比例不超过1:1,优先级LP控股由合格投资者持有,劣后级LP控股由南京珠江企业管理有限公司(以下简称南京珠江)以其持有南京江宁珠江企业管理咨询有限公司(以下简称江宁珠江)49.5%股权及对应的股东债权和固定利润;2.合伙企业受让江宁珠江99.00%股权;3.南京珠江对SPV公司(南京珠江景明企业管理咨询有限公司,江宁珠江)和项目公司做出净壳承诺;4.南京珠江对标的项目的现状作出确认;5.南京珠江出具承诺,若标的项目的开发建设若出现资金缺口,由南京珠江向项目公司提供资金,满足项目开发要求;6. 聘请三方资管机构对合伙企业、平台公司和项目公司进行全封闭监管;7.聘请三方资管机构对标的项目的工程进度、销售进度等设定考核条件并进行考核。
中粮信托-稳智1号集合资金信托计划	信托资金投资于上海建木投资管理有限公司在安徽省金融资产交易所有限责任公司发行的上海建木投资管理有限公司2021年定向债	2021/9/8-2023/3/8	8.40%	受益人的信托受益权可以根据信托协议的规定转让。退出机制:发行人到期足额履行债券本息偿付后,信托计划实现受现退出。	按季付息,到期回本。	1. 抵押担保:上海世茂房地产有限公司(以下简称世茂房地产)以持有的上海世茂大厦61,660.04平方米办公楼、商场及地下车位提供第一顺位抵押并办理强制执行公证。2.保证担保:上海世茂建设有限公司提供连带责任保证担保;3.世茂集团控股有限公司提供差额补足;4.以世茂房地产名义开立监管账户,在该账户提供不低于1.05亿元为信托计划提供保证金担保并办理强制执行公证;5.每笔信托资金到期前10个工作日扫集不低于20%信托计划本金。
花样年滨江浦乐项目	资金通过合伙企业间接投资于杭州滨江浦沿极块地产项目	2021/6/18-2021/10/18	10.80%	根据合伙协议约定退伙。退出机制:到期收回,交易对手回购退出等。	固定收益按季计算分配;剩余收益到期分配。	1. 杭州星昂受让杭州花锦房地产开发有限公司(以下简称杭州花锦)91%股权,上海花样年房地产开发有限公司(以下简称上海花样年)将其持有的杭州花锦剩余9%股权质押给杭州星昂。项目公司是杭州花锦全资子公司。2. 花样年集团(中国)有限公司对财务本息(债权)提供无限连带责任担保。3.杭州星昂层面设置优先劣后级别,杭州星昂为优先级合伙人,上海花样年为劣后级有限合伙人。若发生亏损,亏损额由劣后级有限合伙人先承担。4.对项目公司以及平台公司进行廉正其管、资金控制,并发各节点监督,同时项目公司以及平台公司均设立董事会,确保项目全过程全环节控制;5.由上海花样年方购买在建工程财产险(投保金额为借款金额)。
合计						

(2)花样年项目的处置进展情况

公司以自有资金向杭州鸿同企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州鸿同”)实缴出资人民币1亿元,通过杭州星昂企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州星昂”)向杭州花浦房地产开发有限公司(以下简称“杭州花浦”)发放借款。根据公司相关公告(临2021-042、临2021-047、临2021-053)及相关协议,杭州星昂有权就杭州花浦的债务向杭州花浦、花样年集团(中国)有限公司(以下简称“花样年集团”)、上海花样年房地产开发有限公司(以下简称“上海花样年”)进行追偿,追偿形式以诉讼为主。

2021年11月30日,杭州鸿同收到杭州星昂的书面告知函:杭州星昂已向杭州花浦、花样年集团和上海花样年提起诉讼,诉借款合同纠纷一案,浙江省杭州市中级人民法院(以下简称“杭州市中院”)已于2021年11月25日立案,并出具了(2021)浙01民初2913号案件受理通知书。2022年4月29日花样年案正式开庭,2022年5月25日杭州市中院出具了《民事判决书》(2021浙01民初2913号),杭州星昂胜诉,判决内容详见与本公告同时披露的2022-055号临时公告。

公司已于2021年6月、2021年9月合计收到项目投资金额273.76万元。

(3)花样年项目减值测试的具体过程

花样年项目实际到位资金16.34亿元,其中优先级有限合伙人投入10.62亿元(含公司作为优先级合伙人投入的1亿元),劣后级有限合伙人上海花样年投入5.72亿元。该项目累计已收回资金3,447.72万元,向公司分配273.76万元。

根据土地出让合同约定,花样年项目的土地出让总价款32.68亿元,2021年6月20日前受让人须向出让人缴付出让总价款的50%计16.34亿元(其中出让总价款的20%作为履行合同的定金),余下全部出让价款于2022年1月19日之前付清。2021年,项目公司杭州花浦已支付出让总价款的50%计16.34亿元。花样年项目因未支付余下出让价款,已构成违约。

根据公司与花样年项目执行事务合伙人沟通情况,待项目顺利处置完成后,扣除处置过程中的律师费等相关费用,公司作为优先级投资人预计亏损6%,预计未来可收回本金9,126.24万元。公司减值准备测算过程如下:

单位:元

项目	金额
公司预计投资亏损率①	6%
公司初始投资金额②	100,000,000.00
公司预计投资亏损③=②×①	6,000,000.00
公司期末投资金④	97,262,436.73
公司预计可收回金额⑤=④-③	91,262,436.73
投资本金预计收回时间	2年
采用该项目预期年收益率作为折现率⑥	10.80%
折现后的预计可收回金额⑦=⑤/(1+⑥)2	74,338,285.34
计提减值准备金额⑧=④-⑦	22,924,151.39

截至本公告披露日,花样年项目按照原处置方案正常推进中,预期可收回金额未发生显著变化。

综上,公司已根据项目预期可收回情况充分计提了减值准备。

(4)各其他投资项目减值测试的具体过程

①各其他投资项目减值明细

单位:万元

项目	投资本金	减值准备	计提比例(%)
长安信托-齐翔腾达第一期员工持股集合资金信托计划	10,936.00		
中航信托·天启(2020)552号融创青岛壹号院股权投资集合资金信托计划	3,436.69	171.83	5.00
爱建共赢-珠江投资南京项目集合资金信托计划	10,000.00	500.00	5.00
中银信托-稳智1号集合资金信托计划	3,500.00	175.00	5.00
小计	27,872.69	846.83	

②各其他投资项目减值准备计提的具体情况

A.长安信托-齐翔腾达第一期员工持股集合资金信托计划

长安信托-齐翔腾达第一期员工持股集合资金信托计划底层资产为淄博齐翔腾达化工股份有限公司流通股股票(代码:002408,以下简称齐翔腾达股票)。根据信托协议,信托计划认购金额优先级与劣后级比例为1:1,受托人根据委托人代表(淄博齐翔腾达化工股份有限公司)指令通过二级市场以集中竞价、大宗交易等法律法规许可的方式投资于齐翔腾达股票,并设立预警线0.7500及止损线0.7000。截至2021年12月31日,信托资产97.1267%投资于齐翔腾达股票。

2021年12月31日,信托计划拥有齐翔腾达非限售股股票数量为75,386,218股,股票市值7.92亿元。2021年12月31日,该信托计划信托份额存续为483,750,000份(其中劣后级363,750,000份),公司投资10,936.00万元取得优先级120,000,000份,公司持有的信托计划份额对应的质押股票市值为1.96亿元,不存在减值迹象。2022年5月25日,信托计划份额和其持有的齐翔腾达股票数量未发生变化,对应股票市值为5.84亿元,公司持有的信托计划份额对应的质押股票市值1.45亿元,不存在减值迹象。

该信托计划收益按季收取正常,不存在逾期情况。

截至2021年末该投资不存在减值迹象,公司未计提减值准备。

B.中航信托·天启(2020)552 号融创青岛壹号院股权投资集合资金信托计划

中航信托·天启 (2020)552 号融创青岛壹号院股权投资集合资金信托计划底层资产为位于青岛市崂山区的房地产项目, 实质交易对手为融创房地产集团有限公司。该底层资产的崂山壹号院A、B、C地块分别于2020年10月、2021年2月、2021年8月开盘销售,A、B、C地块分别于2021年7月、2021年6月、2022年1月结构封顶。

崂山壹号院所在的崂山区“金家岭金融新区”,重点发展金融服务、商务办公、居住生活、运动休闲等功能,项目住宅业态为小高层和洋房,定位为高端住宅。通过房天下查询,崂山壹号院目前参考单价4.7万元/㎡,开盘至今价格稳定;周边可比楼盘佳源华府·山海印目前参考单价5.6万元/㎡,2021年10月至今价格略有上涨(5.4万元/㎡涨至5.6万元/㎡);青岛市崂山区二手房单价自2021年10月以来在4.3-4.4万元/㎡,较为稳定。2021年12月31日,崂山壹号院整盘去化率44.33%;2022年5月23日,崂山壹号院整盘去化率71%,项目去化情况良好。

截至本公告披露日,该信托计划底层资产运行良好,信托计划履约正常。根据信托合同约定的不定期收回本金情况如下:2021年10月归还本金407.46万元,2021年12月归还本金155万元;2022年1月归还本金77万元,2022年4-5月归还本金196万元。

2021年末,考虑房地产行业的流动性风险,公司从谨慎性角度按投资本金的5%计提减值准备171.83万元。

C.爱建共赢-珠江投资南京项目集合资金信托计划

爱建共赢-珠江投资南京项目集合资金信托计划底层资产为位于南京市江宁区禄口空港新城的房地产项目,实质交易对手为广东珠江投资股份有限公司(以下简称珠江投资)。该项目原由南京空港管委会下属或控平台于2020年初通过公开招拍挂方式取得。珠江投资与南京空港管委会达成协议,由珠江投资持有标的项目51%股权,南京空港管委会通过政府平台持有标的项目49%股权,双方按照“同股同权、共担风险、共享收益”的原则合作开发标的项目,并由珠江投资对标的项目进行操盘并表。该房地产项目由5宗土地构成,目前已进行开发的土地两宗。该底层资产的珠江四季悦城两宗地块分别于2021年9月、2022年5月开盘销售。截至2021年12月31日,两宗地块中的G98地块3幢住宅楼已经封顶,其他7幢住宅楼尚未动工或未封顶;两宗地块中的G104A地块,均未封顶。截至2022年4月30日,两宗地块中的G98地块3幢住宅楼已经封顶,其他7幢住宅楼尚未动工或未封顶;两宗地块中的G104A地块,均未封顶。

珠江四季悦城所在的禄口空港新城为南京市未来重点发展的区域之一,项目业态为小高层和多层。通过房天下查询,珠江四季悦城目前参考单价1.99万/㎡,开盘至今价格稳定。周边可比楼盘中铁栖云府目前参考单价1.88万/㎡,2021年9月至今价格稳定。南京市江宁区二手房单价自2021年9月以来在2.60-2.65万元/㎡,较为稳定。2021年12月31日,已开发两宗土地的珠江四季悦城整盘去化率3.35%;2022年4月30日,已开发两宗土地的珠江四季悦城整盘去化率4.59%。

截至本公告披露日,该信托计划底层资产运行正常,信托计划履约正常。

2021年末,考虑房地产行业的流动性风险,公司从谨慎性角度按投资本金的5%计提减值准备500.00万元。

D.中银信托-稳智1号集合资金信托计划

中银信托-稳智1号集合资金信托计划底层资产为上海建木投资管理有限公司在安徽省金融资产交易所有限责任公司发行的上海建木投资管理有限公司2021年定向债,实质交易对手为世茂集团控股有限公司(以下简称世茂集团)。

世茂集团2021年半年报的“房地产三道红线”均为“绿档”。世茂集团2021年度未经审计的运营数据为:销售总额2,691.10亿元,销售总面积为15,286,329平方米,全年每平方米销售单价16,729元/㎡。此外世茂集团通过出售自有物业,股权等手段积极解决流动性风险。

目前各地限购限贷政策逐渐放开,近期央行5月20日授权全国银行间同业拆借中心公布的5年期LPR下调15个基点至4.45%(自LPR改革以来5年期LPR单次最大降幅),有利于解决房地产行业流动性危机。

截至本公告披露日,该信托计划按季付息履约正常。

2021年末,考虑房地产行业的流动性风险,公司从谨慎性角度按投资本金的5%计提减值准备175.00万元。

(5)相关投资的底层资产情况

信托计划/项目名称	受托单位/执行事务合伙人	投资收益的主要来源	资金的最终流向
长安信托-齐翔腾达第一期员工持股集合资金信托	长安国际信托股份有限公司	信托计划份额转让溢价、股票转让或分红	主要为购买淄博齐翔腾达化工股份有限公司流通股股票(代码:002408)
中航信托·天启(2020)552 号融创青岛壹号院股权投资集合资金信托计划	中航信托股份有限公司	项目开发销售收入、项目分红收入	房地产项目开发
爱建共赢-珠江投资南京项目集合资金信托计划	上海爱建信托有限责任公司	项目开发销售收入、项目分红收入	房地产项目开发
中粮信托-稳智1号集合资金信托计划	中粮信托有限责任公司	1.发行人的经营性收入;2.保证人世茂建设担保代偿;3.差额补足人世茂集团的差额补足;4.处置抵押物上海世茂大厦61,660.04平方米办公楼、商场及地下车位收入	受托支付供应商货款
花样年滨江浦乐项目	杭州启策投资管理有限公司	项目开发销售收入、项目分红收入	房地产项目开发

公司的信托产品和股权配套融资投资的资金主要为购买公开市场发行的流通股股票、房地产项目开发投入和融资方的经营支出。项目投资收益主要来源于房产项目开发收入、项目分红以及股票、房产转让等资产处置收益。

(6)年审会计师意见

针对其他非流动资产,年审会计师履行的核查程序:

①了解上述投资业务相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;复核以前年度该些业务的减值情况,评价管理层过往预测的准确性;

②取得公司上述投资减值准备计提相关资料,复核减值准备计提的充分性、合理性,包括但不限于对抵质押物价值的估计、预计和收回金额和预计可收回时间估计的沟通及了解等。

③取得该些业务的投资协议及分析底层资产的实际运营情况,评价底层资产的实际运营是否存在异常;了解并分析信托管理人及理财方对于底层资产投资的风险控制措施,评价风险控制措施是否有效;

④ 访谈上述投资业务的信托公司或合伙企业,了解投资的底层资产是否存在减值及相关应对措施;

⑤ 检查上述投资业务截至本监管工作函回复日是否按时收到本金及收益;

⑥ 分析底层资产最终资金流向,取得公司控股股东及关联方的往来明细。

核查结论

经核查,年审会计师认为截至2021年末花样年项目和其他投资项目减值准备计提充分。公司的信托产品和股权配套融资投资的资金主要为购买公开市场发行的流通股股票、房地产项目开发投入和融资方的经营支出。项目投资收益主要来源于房产项目开发收入、项目分红以及股票、房产转让等资产处置收益。

2、关于长期股权投资。年报显示,公司通过全资子公司浙江百大资产管理有限公司(以下简称百大资管公司)对杭州源聚丰创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州浙丰宏胜创业投资合伙企业(有限合伙)分别认缴出资 6000 万元、4000 万元(以下分别简称源聚丰、浙丰宏胜),认缴出资比例均为 20%,并按照长期股权投资进行核算。2021 年公司按照权益法分别对源聚丰、浙丰宏胜确认 56.18 万元、-15.23 万元投资收益。请公司补充披露:(1)两合伙企业近两年的主要经营数据,包括收入、成本、净利润、总资产、负债、净资产等;(2)列示源聚丰、浙丰宏胜自成立以来的投资项目名称、投资时间、投资金额、持股比例、项目收益等,并说明有关项目实际控制人、合作方是否与公司存在关联关系或其他利益关系,是否存在资金最终流向控股股东及关联方的情况。请年审会计师发表意见。

【回复】:

(1)公司投资的源聚丰、浙丰宏胜两家合伙企业2020、2021年度的主要经营数据

单位:万元

项目	杭州源聚丰创业投资合伙企业(有限合伙)		杭州浙丰宏胜创业投资合伙企业(有限合伙)	
	2021年度/2021年末	2020年度/2020年末	2021年度/2021年末	2020年度/2020年末
收入	0.00	0.00	0.00	0.00
成本	0.00	0.00	0.00	0.00
净利润	280.90	0.00	-83.78	0.00
货币资金	6,443.65	5,520.00	836.38	0.00
交易性金融资产	2,837.25	0.00	3,479.84	0.00
总资产	9,280.90	5,520.00	4,316.22	0.00
负债	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	9,280.90	5,520.00	4,316.22	0.00

(2)截至2021年12月31日,源聚丰和浙丰宏胜的投资情况

①源聚丰的投资情况

单位:万元

项目名称	投资时间	投资金额	持股比例	最新估值	所处行业	项目实际控制人、合作方是否与公司存在关联关系或其他利益关系,是否存在资金最终流向控股股东及关联方的情况
上海**医学科技股份有限公司	2021.7	2,500.00	4.85%	2,837.25	医疗器械	否

②浙丰宏胜的投资情况

单位:万元

项目名称	投资时间	投资金额	持股比例	最新估值	所处行业	项目实际控制人、合作方是否与公司存在关联关系或其他利益关系,是否存在资金最终流向控股股东及关联方的情况
山东**软件股份有限公司	2021.12	1,499.84	1.18%	1,499.84	数字安全	否
杭州**教育科技股份有限公司	2021.12	1,980.00	6.00%	1,980.00	职业教育	否

(3)年审会计师意见

核查程序

① 了解公司投资业务相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

② 获取两合伙企业历年审计报告,核查两合伙企业历年财务状况和经营成果是否正常;

③ 获取两合伙企业成立以来的投资情况,关注投资项目的经营及估值情况;

④ 登陆国家企业信用信息公示系统网站(http://www.gsxt.gov.cn/),查询两合伙企业投资项目的股东及实际控制人,核查公司与其是否存在关联关系;

⑤ 获取公司控股股东及关联方的往来明细表,核查合伙企业投资项目的资金是否最终流向控股股东及其关联方。

核查结论

经核查,年审会计师认为,两合伙企业投资的有关项目实际控制人、合作方与公司不存在关联关系或其他利益关系,不存在资金最终流向控股股东及关联方的情况。

3、关于其他权益工具投资。年报显示,公司其他权益工具期末余额为 4,000 万元,均为公司认购的基金份额,公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。请公司补充披露:(1)上述合伙基金主要投资项目与底层资产情况,包括项目或公司名称、实际控制人、主要财务数据、并说明底层资产是否与控股股东和实控人存在关联关系,是否存在资金流向公司实际控制人或关联方的情况;(2)结合公司管理上述基金份额的业务模式,相关投资条款约定、合同现金流量特征等,说明将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的原因及合理性。请年审会计师发表意见。

【回复】:

(1)截至2021年12月31日,其他权益工具投资期末明细情况

单位:万元

被投资合伙企业名称	持股比例	投资成本
荷泽乔贝京瑞创业投资合伙企业(有限合伙)	12.46%	2,000.00
绍兴市越芯投资合伙企业(有限合伙)	2.00%	2,000.00
小 计		4,000.00

①截至2021年12月31日,乔贝基金的主要投资项目与底层资产情况

单位:万元

项目名称	投资金额	持股比例	实际控制人	所处行业	是否与控股股东和实控人存在关联关系、是否存在资金流向公司实际控制人或关联方
**微电子股份有限公司[注]	1,327.68	0.3975%	史*	半导体芯片	无
**科技(上海)有限公司	3,000.00	2.7523%	** Limited	5G射频	无
上海**微电子有限公司	2,000.00	0.8791%	钟*	AI视觉处理、传输芯片	无

(续上表)

项目名称	主要财务数据(未经审计)[注]					
	主营业务收入	主营业务成本	净利润	总资产	总负债	净资产
**微电子股份有限公司	5,459.86	1,171.59	-60.21	18,475.91	7,304.57	11,171.35
**科技(上海)有限公司	635.05	434.37	-4,487.94	17,966.38	32.78	17,933.60
上海**微电子有限公司	5,845.95	2,355.15	-10,121.49	48,180.56	5,910.85	42,269.70

[注]**微电子股份有限公司因其目前正处于IPO申报前阶段,未披露2021年财务数据,故上述其主要财务数据期间为2020年度。**科技(上海)有限公司和上海**微电子电子有限公司主要财务数据期间为2021年度。

②截至2021年12月31日,越芯基金的主要投资项目与底层资产情况

单位:万元

项目名称	投资金额	持股比例	实际控制人	所处行业	是否与控股股东和实控人存在关联关系、是否存在资金流向公司实际控制人或关联方
**半导体(天津)有限公司	14,000.00	5.44%	无实控人	芯片设计	无
北京**计算技术有限公司	1,568.05	0.394%	北京**科技集团有限公司	半导体	无
西安**材料科技有限公司		0.443%	北京**科技集团有限公司	半导体	无
北京**系统技术有限公司		1.068%	北京**科技集团有限公司	半导体	无
深圳**智造科技股份有限公司	2,600.00	0.12%	汪*	医疗器械	无
北京中天时**技术有限公司	4,883.10	0.31%	赵*	金融科技	无
杭州**智能技术股份有限公司	4,640.00	0.617%	陈*	金融科技	无
镇江**新材料股份有限公司	3,166.67	2.7457%	林*	新材料	无
广东**新能源科技股份有限公司	3,599.97	0.69%	晏*	新材料	无
广东**药业有限公司	8,000.00	0.41%	张*、郭*	生物医药	无
浙江**新材料股份有限公司	4,000.00	1.12%	朱*	新材料	无
浙江**新能源股份有限公司	4,000.00	1.60%	王*	新材料	无
嘉兴**生物科技股份有限公司	5,500.00	1.93%	黄*	医疗器械	无
江苏**太阳能科技股份有限公司	2,000.00	0.2778%	王*	新能源	无

(2)公司将上述合伙企业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的原因及合理性

①指定公司持有乔贝基金12.46%的股权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的原因及合理性

根据乔贝基金的合伙协议,执行事务合伙人对合伙企业的财产进行投资、管理、运用和处置,投资决策委员会批准对外投资事项。公司作为合伙企业的一般合伙人,未派驻委员进入投资决策委员会,无法对合伙企业产生重大影响,也不能控制或与其他方一起共同控制被合伙企业。此外公司持有该投资的目的为通过合伙企业对相关产业进行股权投资从而实现资本增值后出售,不是为了短期获利。公司持有的该项投资为非交易性权益工具,公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②指定公司持有越芯基金2.00%的股权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的原因及合理性

根据越芯基金的合伙协议,执行事务合伙人负责企业日常运营。公司作为合伙企业的一般合伙人无法对合伙企业产生重大影响,也不能控制或与其他方一起共同控制被合伙企业。此外公司持有该投资的目的为通过合伙企业对相关产业进行股权投资从而实现资本增值后出售,不是为了短期获利。公司持有的该项投资为非交易性权益工具,公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3)年审会计师意见

核查程序

① 了解公司投资业务相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

② 获取两合伙企业主要投资项目与底层资产情况,核查被投资项目的财务状况及经营成果;

③ 登陆国家企业信用信息公示系统网站(http://www.gsxt.gov.cn/),查询两合伙企业投资项目的股东及实际控制人,核查公司的控股股东和实控人与其是否存在关联关系;

④ 获取公司控股股东及关联方的往来明细表,核查合伙企业投资项目的资金是否流向实际控制人或关联方;

⑤ 获取合伙协议及了解公司持有上述投资的业务模式,核查公司对于上述投资的会计处理是否合理。

核查结论

经核查,年审会计师认为:合伙企业投资的底层资产与控股股东和实控人不存在关联关系;不存在资金流向公司实际控制人或关联方的情况;公司将上述投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的会计处理是合理的。

二、关于经营情况

4.关于经营活动现金流。年报显示,公司 2021 年实现营业收入 2.66 亿元,同比增加 9.02%。本期经营活动产生的现金流量净额为 8,813.55 万元,同比减少 25.83%。请公司补充披露:(1)经营活动付现前五名情况,包括交易对手方名称、金额、是否为关联方等;(2)结合公司主要客户变化情况及采购付款政策变化等情况,说明销售增加的情况下经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因。请年审会计师发表意见。

【回复】:

(1)2020-2021年度经营活动付现前五名情况

公司经营活动付现主要系支付联营供应商货