证券代码:600770　证券简称:综艺股份　公告编号:临2023-017

江苏综艺股份有限公司关于股东部分股份解除质押及再质押的公告

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:

●公司实际控制人昝圣达先生持有本公司股份23,988.50万股,占本公司总股本的18.45%。本次解除质押及再质押完成后,累计质押股份数量为11,320万股。

公司于2023年5月30日接到实际控制人昝圣达先生通知,获悉其所持有本公司的部分股份解除质押及再质押,具体事项如下:

一、股份解质情况

股东名称	昝圣达
本次解质股份	2,500万股
占其所持股份比例	10.42%
占公司总股本比例	1.92%
解质时间	2023年5月29日
持股数量	23,988.50万股
持股比例	18.45%
剩余被质押股份数量	8,320万股
剩余被质押股份数量占其所持股份比例	34.68%
剩余被质押股份数量占公司总股本比例	6.40%

昝圣达本次解除质押的股份,于2023年5月29日办理了再质押,相关情况见“二、股份质押情况”。

二、股份质押情况

1.本次股份质押基本情况

股东名称	是否为控股股东	本次质押股数(万股)	是否为限售股	是否为补充质押	质押起始日	质押到期日	质权人	占其所持股份比例	占公司总股本比例	质押融资金用途
昝圣达	否	3,000	否	否	2023-5-29	2024-5-24	江苏银行股份有限公司南通分行	12.51%	2.31%	为南通综艺投资有限公司融资提供担保
合计	-	3,000	否	否	-	-	-	12.51%	2.31%	-

2. 上述质押股份不存在被用作重大资产重组业绩补偿等事项的担保或其他保障用途的情形。

3.股东累计质押股份情况

截至本公告披露日,上述股东及其一致行动人累计质押股份情况如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例	本次质押前累计质押数量(万股)	本次质押后			已质押股份情况		未质押股份情况	
				累计质押数量(万股)	占其所持股份比例	占公司总股本比例	已质押股份中限售股份数量	已质押股份中冻结股份数量	未质押股份中限售股份数量	未质押股份中冻结股份数量
南通综艺投资有限公司	25,898.57	19.92%	12,500	12,500	48.27%	9.62%	0	0	0	0
昝圣达	23,988.50	18.45%	8,320	11,320	47.19%	8.71%	0	0	0	0
南通大兴服装辅品有限公司	298.44	0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	50,185.52	38.60%	20,820	23,820	47.47%	18.32%	0	0	0	0

注:上表中合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异,系四舍五入所致。

4. 昝圣达先生本次股份质押系为其控股企业南通综艺投资有限公司(简称“综艺投资”)的融资提供质押担保,综艺投资质押所融资金是为了满足其自身业务发展的需要。综艺投资质押融资的还款来源包括营业收入、营业利润、投资收益等,目前综艺投资经营正常,资信状况良好,具备相应的偿债能力,由此产生的质押风险可控。

5.昝圣达先生本次质押风险可控,不会对公司主营业务、持续经营能力产生不利影响,不会对公司生产经营、公司治理等方面产生不利影响,不会导致公司的控制权发生变更。

公司将密切关注该质押事项的进展,并按规定及时履行信息披露义务。

特此公告。

江苏综艺股份有限公司董事会

二零二三年五月三十一日

证券代码:600770　证券简称:综艺股份　公告编号:临2023-018

江苏综艺股份有限公司关于2022年年度报告的信息披露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。

江苏综艺股份有限公司(以下简称公司、本公司)于2023年5月5日收到上海证券交易所《关于江苏综艺股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2023】0426号)(简称“工作函”),经对相关问题进行逐项核查,现就有关情况回复如下:

1、年报及前期公告披露,2020年至2022年,公司分别实现归母净利润1.68亿元、0.60亿元、-3.20亿元,持续下滑且报告期由盈转亏;其中,公允价值变动收益分别为2.63亿元、1.17亿元、-4.65亿元,对当期归母净利润影响较大。报告期内,公司计入非经常性损益的投资收益-2.61亿元,计入经常性损益的投资收益和公允价值变动损益分别为234.51万元、-2.01亿元,主要系子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司(以下简称江苏高投)等以股权投资为主营业务。此外,公司此前披露,曾于2018年、2019年与控股股东下属公司开展股票置换等业务但未履行审议程序和披露义务。请公司补充披露:(1)涉及股权投资业务的全部子公司名称、业务构成、投资资金来源、投资规模、具体投资项目等,说明同一上市公司体内对于非经常性损益界定范围不同的原因及合理性,是否符合相关规定;(2)分主体列示2020年至2022年公允价值变动损益的明细构成,包括但不限于盈利或亏损金额较大的投资标的名称、所在地或所属市场板块、所处行业等,说明近三年公允价值变动收益持续下降至产生大额损失的具体原因,与可比市场行情或行业可比公司是否存在差异及其原因。

1、公司2020年至2022年公允价值变动损益的构成明细如下:

① 交易性金融资产公允价值变动损益构成:

主体	被投资单位名称	股票代码	所在地	所属市场板块	所处行业	每股单价			期末所持数量(万股)		公允价值变动损益(万元)		
						2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2020年度	2021年度	2022年度
江苏高投	昆山国力电子科技股份有限公司	6881 03	江苏省苏州市	科技	电子设备及零部件			CNY 64.34		136.17	101.17		5,672.52	-311.05
	山东中农联合生物科技股份有限公司	0030 42	山东省济南市	基础材料	化学品			CNY 26.02		240.00	154.85		-350.03	1,202.36
	凯莱英医药集团(天津)股份有限公司	0028 21	天津市滨海新区	医疗保健	制药	CNY 299.14	CNY 435.00	CNY 148.00	2.12	2.69	12.48	171.48	510.97	-869.35
	重庆智飞生物制品股份有限公司	3001 22	重庆市江北区	医疗保健	制药	CNY 147.91	CNY 124.60	CNY 87.83	10.43	15.58	27.01	312.30	-393.90	-691.98
	浙江天宇药业股份有限公司	3007 02	浙江省台州市	医疗保健	制药	CNY 93.5	CNY 48.35	CNY 25.52	32.40	58.32	54.58	265.40	-209.63	-1,246.06
	广州万孚生物技术股份有限公司	3004 82	广东省广州市	医疗保健	医疗保健设备与用品	CNY 89.21	CNY 39.38	CNY 31.87	23.10	30.03	30.03	104.73	-878.17	-225.53
	山东双一科技股份有限公司	3060 90	山东省德州市	工业	机械、工具、重型车辆、火车和轮船	CNY 58.53			106.00			3,525.56		-3,835.46
江苏风投	Reg.shs.InMode Ltd	INMD	以色列	医疗保健	医疗保健设备与用品		USD 70.58	USD 35.70		5.28	5.88		-175.50	-1,302.27
综艺卢森堡	Community Health Sys	CYH	美国	医疗保健	医疗保健提供商与服务	USD 6.04	USD 13.31	USD 4.32	280.0	280.0	280.0	7,643.8	12,186.38	-15,305.87
	Taiko Pharmaceutical	4574	日本	医疗保健	制药	JPY 1,612.00	JPY 8 24.00	JPY 3 94.00	212.94	212.94	212.94	6,344.54	-10,398.6	-5,359.59
	Cstone Pharmaceuticals Unitary	0261 6	江苏省苏州市	医疗保健	生物技术与医学研究		HKD 8.27	HKD 4.63		698.95	796.69		-1,174.01	-2,110.21
	Taiko Pharmaceutical	4574	日本	医疗保健	制药	JPY 1,612.00	JPY 8 24.00	JPY 3 94.00		35.00	80.00		2087.4	-1,927.93
	Ascentage Pharma Group International Unitary	0685 5	江苏省苏州市	医疗保健	生物技术与医学研究		HKD 28.20	HKD 25.70		171.34	197.91		-776.39	-104.38
	其他											973.46	-1,206.89	-3,483.64
	合计											19,341.33	3,015.48	-31,113.40

② 其他非流动金融资产-基金公允价值变动损益构成:

主体	被投资单位名称	所在地	每份额净值			期末所持数量(万份)			公允价值变动损益(万元)		
			2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2020/12/31	2021/12/31	2022/12/31	2020年度	2021年度	2022年度
江苏高投	德尔塔一号基金	江苏省南京市	CNY0.79	CNY 0.65	CNY 0.42	9,479.91	9,479.91	9,479.91	2,572.11	-1,270.17	-2,180.15
	德尔塔二号基金	江苏省南京市	CNY 0.81	CNY 0.70	CNY 0.45	5,962.57	5,962.57	5,962.57	677.77	-630.97	-4,506.00
江苏风投	综艺喜兆基金	香港	USD214.85	USD208.17	USD169.013	14.50	14.50	14.50	6,640.63	-624.26	-3,835.46
	合计								9,890.51	-2,525.40	-7,521.61

注:上述基金主要投资国内外二级市场股票,公允价值变动主要受二级市场波动影响。

③ 其他非流动金融资产-股权投资公允价值构成:

主体	被投资单位名称	所在地	所处行业	公允价值变动损益(万元)		
				2020年度	2021年度	2022年度
江苏高投	百年人寿保险股份有限公司(以下简称“百年人寿”)(注)	辽宁省大连市	金融业	36.01	-2,663.29	-8,186.05
	共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)	江西省九江市	商务服务业		3,911.87	-1,101.31
	江苏瑞男投股有限公司	江苏省南通市	商务服务业		1,566.44	-630.69
	上海东方网信广告有限公司	上海市徐汇区	信息传输、软件和信息技术服务业	-1,330.00	-1,196.24	596.74
	长安责任保险股份有限公司	安徽省蚌埠市	金融业		4,890.40	
	上海柯渡医学科技股份有限公司	上海市普陀区	科学研究和技术服务业		3,725.60	
	江苏开博信息科技有限公司	江苏省南京市	科学研究和技术服务业	339.29	1,969.57	
	湖北远东卓越科技股份有限公司	湖北省黄冈市	科学研究和技术服务业		-1,651.36	
	合肥嘉东光学股份有限公司	安徽省合肥市	批发和零售业	-1,999.59		
	紫金财产保险股份有限公司	江苏省南京市	金融业	-1,733.28		
	山东中农联合生物科技有限公司	山东省济南市	化学品	1,064.59		
苏州泉达	苏州全波通信技术股份有限公司	江苏省苏州市	信息传输、软件和信息技术服务业			1,179.76
	其他			685.40	676.01	263.56
	合计			-2,937.58	11,220.00	-7,877.99

注:受宏观环境、资本市场波动等影响,2022年度百年人寿在保费收入变化不大的情况下,以公允价值计量的金融资产(主要包括股票、债券等)发生了较大亏损,导致其净利润和净资产出现下滑。2022年度投资亏损现象和变化趋势与中国人寿、新华保险、中国太保等保险行业公司趋势基本一致。截止2022年12月31日,江苏高投持有百年人寿2.57%股权,2022年形成公允价值变动损失8,186.05万元。

2、(1)公司近三年公允价值变动收益如下:

单位:万元

项目	2020年/2019年12月31日	2021年/2020年12月31日	2022年/2021年12月31日
公允价值变动收益(A)	26,294.26	11,710.08	-46,513.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(B)	215,171.03	243,545.15	260,342.99
公允价值波动比例(%)(A/B)	12.22	4.81	-17.87

(2)查询近三年可比市场行情如下:

项目	2020年	2021年	2022年
香港恒生指数波动(%)	-3.40	-14.08	-15.46
上证380医药卫生指数波动(%)	37.28	1.94	-18.92
日经225指数波动(%)	16.01	4.91	-9.37
NYSE Composite波动(%)	4.40	18.17	-11.53
平均指数波动比例(%)	13.57	2.74	-13.82

公司近三年公允价值变动收益持续下降主要受外部市场影响,如上表所示,公司公允价值波动与可比市场波动情况变化趋同。

(3)逐一核实相关投资交易是否存在关联关系或其他利益安排,并结合上市公司主业发展规划,说明大规模开展投资业务的合理性。请独立董事就问题(3)发表意见。

本公司已于2023年2月25日、3月25日就2018年、2019年与控股股东下属公司开展股票置换等业务相关内容进行了披露,公司已于2023年5月19日将该事项提交公司2022年度股东大会补充确认并获审议通过。除此外,经公司逐一核实,前述相关投资交易不存在关联关系或其他利益安排。

报告期内公司主营业务未发生重大变化,继续围绕信息科技、新能源、股权投资三个业务板块开展业务,并积极探索和推进新的业务增长点。股权投资是公司三大主营业务之一,江苏高投是公司投资业务的主要平台,其开展的投资活动符合公司的整体经营规划。在公司的交易性金融资产中,有一部分是来自境外的股票投资,主要通过境外子公司综艺卢森堡和综艺开曼进行。由于外币资金存于境外银行资金收益低,也缺少其他可靠的投资理财途径,为达到资金保值增值的目的,公司将部分暂时闲置自有外币资金通过香港瑞银的账户,用证券投资的方式,以医药健康和集成电路产业为主要方向进行价值投资。

公司除江苏高投自身经营业务开展投资外,如前所述,综艺开曼和综艺卢森堡的金融资产规模在公司资产中所占比重较小,公司不存在其他大规模开展投资业务的活动。江苏高投的投资活动系其一贯以来的主营业务,其开展投资业务是必要的和合理的;公司其他下属子公司利用部分闲置自有资金进行证券投资是基于对资金保值增值的考虑,出发点是合理的。

风险与收益并存,公司已充分认识到股票二级市场的波动会给公司业绩带来冲击,近一年来公司没有新增二级市场投资规模,未来也将做好在手投资的稳健退出,并逐步控制二级市场投资规模。公司持有的金融资产公允价值变化可能引起公司短期利润波动,将对公司业绩产生一定的影响,敬请广大投资者注意风险。

年审会计师回复:

(一)核查程序

针对问题(1),我们执行的审计程序包括但不限于:

1、获取江苏高投营业执照、查询江苏高投工商信息,关注其经营范围与其正常经营业务是否相符;

2、查阅综艺卢森堡、综艺开曼设立批复文件经营范围描述;

3、复核近5年综艺股份及股权业务子公司交易性金融资产、总资产、净资产等报表科目列报金额。

针对问题(2),我们执行的审计程序包括但不限于:

1、取得证券账户流水单,检查账面记录是否完整,并向相关金融机构发函确认;

2、获取公司聘请专业机构对交易性金融资产、其他权益工具投资等金融资产公允价值进行估值的报告,复核其估值对象、估值方法、估值假设和估值结论等信息,核实公允价值计量的恰当性;

3、检查金融资产在财务报表中列报情况,判断金融资产是否按规定分类列报,披露信息是否完整、准确,并符合准则要求;

4、通过英为财情官网查询可比市场行情。

(二)核查意见

基于实施的审计程序,我们认为,同一上市公司体内对于非经常性损益界定范围不同符合相关规定。

我们认为上述2020年至2022年公允价值变动损益的明细构成及近三年公允价值变动收益持续下降与我们执行公司相关年度财务报表过程中了解的情况没有重大不一致,近三年公允价值变动收益变化与可比市场行情不存在重大差异。

独立董事意见:

经核查,我们认为:公司上述股权投资相关交易不存在关联关系或其他利益安排;股权投资业务为公司三大主营业务之一,公司开展的投资业务符合公司整体经营规划;同时,提请公司管理层关注金融资产的公允价值波动对公司的影响,进一步强化管理,防范风险。

2、年报披露,报告期末公司以公允价值计量的金融资产余额合计23.34亿元,占总资产比重为42.62%,主要为权益工具投资。股权投资方面,子公司江苏高投期末投资成本累计15.36亿元,其中投资3.48亿元持有江苏风险投资有限公司100%股权,投资0.825亿元持有江苏境界控股有限公司17.19%股权,此外向共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)、苏州泉达科技创业投资中心(有限合伙)累计投资0.879亿元。证券投资方面,报告期末投资成本累计9.20亿元,其中向德尔塔一号、德尔塔二号、喜兆基金分别出资1亿元、0.5亿元、0.95亿元。请公司补充披露:(1)江苏风险投资有限公司、江苏境界控股有限公司、相关有限合伙企业和基金的底层资产情况,包括但不限于投资标的名称、共同投资方、投资时间及投资成本、退出情况及对上市公司的损益影响;(2)上述投资标的、共同投资方与公司及其董监高、控股股东及实际控制人的关联关系,说明是否存在与上述主体及其关联方共同投资的情形,投资或退出资金是否存在流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。请年审会计师、独立董事对问题(2)发表意见。

公司回复:

(1)江苏风险投资有限公司、江苏境界控股有限公司、相关有限合伙企业和基金的底层资产情况,包括但不限于投资标的名称、共同投资方、投资时间及投资成本、退出情况及对上市公司的损益影响。

1、截止2022年12月31日,公司投资江苏风险投资有限公司(以下简称“江苏风投”)、江苏境界控股有限公司、相关有限合伙企业的底层资产情况如下:

单位:万元

单位名称	上市公司持股比例(%)	投资标的	投资标的共同投资方	投资时间	持股比例	上市公司投资成本	截止2022年12月31日的公允价值	退出情况	对上市公司当期损益影响
江苏风险投资有限公司	53.85	辉山乳业股份有限公司(以下简称“辉山乳业”)(注1)	杨凯、Champ Harvest Limited、平安银行股份有限公司、Alpha Spring等	2013年	/	12,244.28	0.00	有	
		综艺喜兆基金(注2)	昝圣达及其他投资方	2015年	/	9,459.04	17,064.35	有	-3,835.46
		Reg.shs Charles River Laboratories International Inc.(CRL)	VANGUARD GROUP INC.、BLACKROCK INC.、STATE STREET CORP等	2021年	/	1,542.05	789.14	无	-558.27
		Reg.shs.InMode Ltd(INMD)	ACADIAN ASSET MANAGEMENT LLC、RENAISSANCE TECHNOLOGIES LLC、MILLENNIUM MANAGEMENT LLC等	2021年	/	2,993.78	1,461.98	无	-1,302.27
		Shs-A-Bio-Rad Laboratories Inc.(BIO)	VANGUARD GROUP INC.、BLACKROCK INC.、VERITAS ASSET MANAGEMENT LLP等	2021年	/	1,390.08	763.18	无	-590.06
江苏境界控股有限公司	17.19	贵州醇酒业有限公司(以下简称“贵州醇”)	江苏真年份企业管理有限公司、江苏综艺投股有限公司、贵州兴义阳光资产经营管理集团有限公司、江苏五际酒业有限公司	2019年	31.32%	8,250.00	9,185.75	无	-630.69
共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)	12.46	上海柯渡医学科技股份有限公司	上海诺和树医疗科技有限公司Asean China Investment Fund IV LP、悦军、Asean China Investment Fund IV LP等	2018年	11.71%	5,250.00	8,060.57	无	-1,101.31
苏州泉达科技创业投资中心(有限合伙)	38.92	苏州海德新材料科技股份有限公司	李建华、吴志峰、李家耀、苏民投资管理无锡有限公司等	2015年	6.85%	1,499.70	1,732.15	无	
		苏州新业电子股份有限公司(注3)	贾小晶、蒋孝清、姜文中等	2016年	0.00%	1,446.20	0.00	有	-2,235
		南京电子港电力股份有限公司	南京瑞芯投资管理合伙企业(有限合伙)、南京正邦创业投资合伙企业(有限合伙)、南京江宁人才集团有限公司等	2015年	8.57%	1,000.00	1,554.79	无	
		上海东方网信商业保理有限公司	上海嘉英机电有限公司、上海东方网股份有限公司、上海国鸿智百创业投资合伙企业等	2017年	3.33%	1,100.00	1,170.22	无	-3.63
		苏州全波通信技术股份有限公司	李文华、夏劲松、常熟博瀚创业投资有限公司等	2017年	5.17%	1,240.38	2,553.20	无	1,179.76
合计						47,415.51	44,335.33		-6,844.28

注1:2013年3月,江苏风险投资有限公司以2,950万美元认购辉山乳业股票8,590万股。具体情况详见公司临2013033号公告。2019年12月辉山乳业被强制退市正式从港股摘牌,当期已全额计提减值损失。截止2022年12月31日,江苏风投共持有辉山乳业5,223.10万股,公允价值为零。

注2:2015年江苏风投以1亿人民币等额美元认购综艺喜兆基金,共计1,607.58万美元,买入160,758.16份额。2018年,江苏风投赎回200.00万美元,赎回收益人民币279.30万元。

注3:公司转让苏州新业电子股份有限公司6.54%股权,转让价为1,446.20万元,受让方系上海柏威实业有限公司,与公司不存在关联关系。

2、截止2022年12月31日,公司投资基金的底层资产情况如下:

单位:万元

基金名称	主要投资标的	股票代码	投资标的共同投资方	截止2022年12月31日的市值	基金投资时间	取得方式	上市公司投资成本	截止2022年12月31日的公允价值	退出情况	对上市公司当期损益影响
德尔塔一号	英国医药集团(天津)有限公司	002821	ASYMCHEM LABORATORIES, INCORPORATED, HKSCC NOMINEES LIMITED等	7915	2016年	购买	10,000.00	4,019.06	无	-2,180.15
	深圳海医医疗科技有限公司	300760	Smartco Development Limited, Magnifice (HK) Limited等	7362.1						
	杭州泰格医药科技股份有限公司	300347	叶小平, HKSCC NOMINEES LIMITED等	6713.86						
	南京药石科技股份有限公司	300725	杨民民、中国工商银行股份有限公司-中欧医疗健康混合型证券投资基金等	5413.38						
德尔塔二号	英国医药集团(天津)有限公司	002821	ASYMCHEM LABORATORIES, INCORPORATED, HKSCC NOMINEES LIMITED等	5071.64	2016年	购买	5,000.00	2,660.80	无	-1,506.00
	深圳海医医疗科技有限公司	300760	Smartco Development Limited, Magnifice (HK) Limited等	4967.7						
	杭州泰格医药科技股份有限公司	300347	叶小平, HKSCC NOMINEES LIMITED等	4097.7						
	南京药石科技股份有限公司	300725	杨民民、中国工商银行股份有限公司-中欧医疗健康混合型证券投资基金等	3284.4						
综艺喜兆基金	京东集团、美团-W、中国移动等	6618、03690等	/	/	2015年	购买	9,459.04	17,064.35	无	-3,835.46

注:公司购买的基金德尔塔一号、德尔塔二号、综艺喜兆基金投资标的皆为二级公开市场股票。

(2)上述投资标的、共同投资方与公司及其董监高、控股股东及实际控制人的关联关系,说明是否存在与上述主体及其关联方共同投资的情形,投资或退出资金是否存在流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

截止2022年12月31日,上述投资标的涉及与公司存在关联关系的情形如下表所示:

单位名称	投资标的	投资标的共同投资方	投资标的中是否存在共同投资的情形	投资或退出资金是否存在流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形
江苏风投	辉山乳业股份有限公司(注1)	杨凯、Champ Harvest Limited、平安银行股份有限公司、Alpha Spring等	是	否
	综艺喜兆基金(注2)	昝圣达及其他投资方	是	否
江苏境界控股有限公司(以下简称“境界控股”)	贵州醇酒业有限公司(注3)	江苏真年份企业管理有限公司、江苏综艺投股集团有限公司、贵州兴义阳光资产经营管理集团有限公司、江苏五际酒业有限公司	是	否

注1:江苏风投于2013年认购中国辉山乳业控股有限公司首次公开发行的股票8,590万股,此次认购前,公司控股股东南通综艺投资有限公司下属的海外投资公司已投资辉山乳业美元可转换公司债券(该可转债转股后,约持有2.56%的股份)。截止2017年辉山乳业被强制退市正式从港股摘牌前,江苏风投共售出辉山乳业股票3,366.90万股收回资金1,266.66万美元,退出资金用于自身的经营管理。江苏风投对辉山乳业的投资及退出资金不存在流向本公司控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

注2:喜兆基金的基金管理人综艺喜兆资产管理有限公司为本公司实控人控制的企业。江苏高投通过其全资子公司江苏风投投资喜兆基金,投入资金均用于喜兆基金的证券投资活动,不存在流向本公司控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。截止2022年底,喜兆基金投资成本9,459.04万元,净值17,064.35万元,江苏风投共取得投资分红2,068.23万元、赎回收益279.30万元,退出资金用于自身的经营管理,不存在流向本公司控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。其余投资仍封闭管理。

注3:境界控股投资贵州醇时,贵州醇与本公司没有关联关系。境界控股于2019年9月,通过受让贵州醇原股东维维集团股份有限公司、北京红石泰富投资中心(有限合伙)股份成为贵州醇股东,该两个转让方均与本公司无关。江苏高投通过境界控股投资贵州醇,投资成本8,250万,投资资金不存在流向本公司控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。同时,江苏综艺控股有限公司亦投资让贵州醇股份,受让价格相同。目前境界控股持有贵州醇31.32%的股份。

贵州醇现有股东中,江苏综艺控股集团有限公司为本公司实际控制人控制的企业;五际酒业有限公司为本公司实控人亲属担任执行董事的企业,均为本公司关联方。江苏真年份企业管理有限公司为贵州醇现任法定代表人控股的企业;贵州兴义阳光资产经营管理集团有限公司为贵州醇设立时的国有股东。境界控股对贵州醇的投资未有退出情形。

除上表所列投资情形,不存在前述其他投资标的、共同投资方与公司存在关联关系的情形。

年审会计师回复:

(一)核查程序

针对上述问题,我们执行的审计程序包括但不限于:

1、获取公司关联方声明;

2、通过查阅工商和公开披露信息,了解投资标的及其共同投资方是否与公司、公司股东、公司董监高之间存在关联关系;

3、获取江苏风投投资辉山乳业时及出售时的证券户交易流水;

4、获取江苏风投投资喜兆基金的银行回单及赎回部分基金时的银行回单;

5、获取境界控股购买贵州醇股权时支付给贵州醇原股东维维集团股份有限公司、北京红石泰富投资中心(有限合伙)的银行回单。

(二)核查意见

基于实施的审计程序,我们认为,上述部分投资标的、共同投资方与公司及其董监高、控股股东及实际控制人存在关联关系及共同投资的情形,上述投资标的的投资或退出资金不存在流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

独立董事意见:

经核查,我们认为:上述投资中,部分投资标的、共同投资方与公司存在关联关系,投资或退出资金不存在流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

3、年报及前期公告披露,除股权投资外,公司主营信息科技、新能源业务,分别以芯片设计及应用、光伏电站运营为主。2020年至2022年,芯片设计及应用业务毛利率分别为33.73%、40.55%、32.33%,当期主要开展该业务的子公司深圳毅能达金融信息股份有限公司分别实现净利润-2694.50万元、-1509.24万元、-1973.14万元,孙公司南京天悦电子科技有限公司分别实现净利润-753.02万元、-2172.84万元、-2247.75万元。2021年至2022年,光伏电站业务毛利率分别为44.80%、55.15%,报告期大幅上升主要系部分海外电站电费收入增加。此外,报告期内公司新设南通综艺文创有限公司,与酒企合作开展文创酒和定制酒的研发、运营业务;期末预付款项为1171.05万元,同比增长128.47%,主要系向江苏今世缘酒业销售有限公司预付款增加507.60万元。请公司补充披露:(1)结合主要产品的市场需求、竞争格局及行业可比公司情况,分析说明2020年至2022年芯片设计及应用业务毛利率波动较大的原因,并说明在具备一定毛利水平的情况下主要经营主体持续亏损的原因及合理性,是否具备持续经营能力;(2)分地区列示2021年至2022年光伏电站的毛利率水平,说明电费收入及毛利率增长的原因及合理性,是否与同行业可比公司存在差异及其原因;(3)文创酒及定制酒业务的经营及盈利模式、收入及毛利率水平、购销信用政策及结算情况,说明报告期新增与主业无关联且以预付模式开展的酒类业务的原因及商业合理性。

公司回复:

(1)结合主要产品的市场需求、竞争格局及行业可比公司情况,分析说明2020年至2022年芯片设计及应用业务毛利率波动较大的原因。并说明在具备一定毛利水平的情况下主要经营主体持续亏损的原因及合理性,是否具备持续经营能力。

一、结合主要产品的市场需求、竞争格局及行业可比公司情况,2020年至2022年芯片设计及应用业务毛利率波动分析。

(一)报告期内,公司所处行业未发生重大变化,市场需求及竞争格局主要如下:

1、集成电路

北京天一集成科技有限公司(以下简称天一集成)子公司南京天悦电子科技有限公司(以下简称南京天悦)属于助听器芯片设计领域,主要从事超低功耗数模混合助听器芯片及高端数字语音处理技术的研发,同时提供芯片+算法全套解决方案。在过去的十年中,助听器行业一直呈稳步而缓慢的发展状态。国内助听器市场潜力巨大,但90%以上的市场份额由全球五大品牌占据。随着全国老龄化带来的市场扩容,在国产助听芯片技术迅速迭代,以及OTC线上市场引发的渠道变革等多重因素影响下,市场对高性价比的数字助听器芯片需求不断提升。目前,助听器芯片市场,国产自主知识产权的芯片与国外巨头相比仍存在一定差距,南京天悦依托上市公司及高校背景,在国内市场中具有先发优势,目前共有三条产品线并行。国内同行业企业包括深圳木芯科技有限公司、江苏集萃智能集成电路设计技术研究所等。

2、智能卡

子公司深圳毅能达金融信息股份有限公司(以下简称毅能达)属于智能卡制造领域。智能卡集成电路市场的增长归因于非接触支付的崛起,以及各种组织和教育机构采用身份证明。随着信息技术的快速发展,无论是身份证、银行卡,还是SIM卡、公交卡、地铁卡,都或多或少受到NFC、二维码等技术影响,淡化了实体智能卡的概念,智能卡市场被蚕食。尽管如此,但智能卡可以独立于手机等外围设备的形式注定了它不会被淘汰,而且,当前我国智能卡行业下游应用领域智能自助服务终端设备迎来了新的发展机遇,可以预见未来我国智能卡行业在下游应用方面仍然有较好的发展前景。根据Markets and Markets的报告,全球智能卡集成电路市场2022年29亿美元,预计到2027年将达到39亿美元,从2022年到2027年的复合增长率为6.3%。目前毅能达除继续从事智能卡外,大力拓展智能终端产品市场。国内自助智能终端产品已广泛应用于政府、金融、通信、交通、电力、税务等领域,由于行业起步较晚,产品大多属于非标准化产品,市场竞争激烈。相关部门在进行产品采购时,一般都以招投标的形式,智能终端行业起始于近几年,毅能达与竞争对手基本处于同一起跑线,唯有做好内功,提升产品品质与服务,增加客户黏性,才能在智能终端市场占有一席之地。

(二)2020年至2022年芯片设计及应用业务毛利率波动较大的原因

1、芯片设计及应用业务产品情况:

公司	主要产品	2022年收入(万元)	2022年成本(万元)	毛利率
毅能达	智能卡	8,330.19	6,080.37	27.01%
	机具产品	1,860.38	1,097.40	41.01%
天一集成及其子公司	芯片	709.31	197.91	72.10%
合计		10,899.88	7,375.67	32.33%

公司	主要产品	2021年收入(万元)	2021年成本(万元)	毛利率
毅能达	智能卡	8,926.72	6,166.83	30.92%
	机具产品	3,223.49	1,240.41	61.52%
天一集成及其子公司	芯片	674.03	216.14	67.93%
合计		12,824.23	7,623.38	40.55%

公司	主要产品	2020年收入(万元)	2020年成本(万元)	毛利率
毅能达	智能卡	9,375.66	6,583.99	29.78%
	机具产品	3,325.97	1,824.62	45.14%
天一集成及其子公司	芯片	150.28	108.66	27.70%
合计		12,851.90	8,517.27	33.73%

芯片设计及应用业务毛利率分析

(1)机具产品业务

机具产品主要系智能自助服务终端设备。

2022年,毅能达机具产品毛利率为41.01%,较2021年下降20.51个百分点,主要系因现有客户自助终端设备销售量相对减少,且因今年自助终端设备市场萌生更多竞争者而导致公司议价能力下降,故导致毛利率下降。

2021年,毅能达机具产品毛利率为61.52%,较2020年提高16.38个百分点;毛利率提高的原因主要是:①因自助终端设备销售而衍生出的技术服务收入,导致机具产品平均单位售价上升的幅度高于单位成本的上升幅度,扣除技术服务收入的影响,本年毛利率约为54.00%;②自助终端设备定制化而产生的毛利有所增加。

(2)芯片业务

天一集成及其子公司的芯片2022年毛利率为72.10%,较2021年上升4.17个百分点,2021年毛利率较2020年上升40.23个百分点,主要系2021年数字助听器芯片成功上市,实现销售收入564万元,该款产品2021年毛利率70.66%,故2021年毛利率比上年同期增加较多。南京天悦设计的助听器芯片在国内品牌市场中属于领先地位。

(3)智