

立信
(特
文

江苏综艺股份有限公司

专项审计说明

2019 年度

关于对江苏综艺股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZA11054 号

江苏综艺股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏综艺股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是江苏综艺股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供江苏综艺股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十一日

附件

江苏综艺股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：江苏综艺股份有限公司

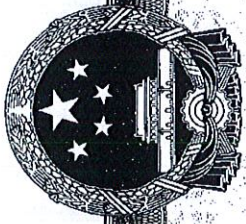
| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2019年初占用资金余额 | 2019年度占用资金发生额(如有) | 2019年度偿还累计发生额 | 2019年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|---------------|-------------|--------|
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | |
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | |
| 其他关联方资金往来 | | | | | | | | | |
| | 南通综艺投资有限公司 | 资金往来方名称 | 上市公司核算的会计科目 | 2019年初占用资金余额 | 2019年度占用资金发生额(如有) | 2019年度偿还累计发生额 | 2019年期末占用资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| | 南通综艺投资有限公司 | 母公司 | 应收账款 | 40.03 | 37.28 | 41.65 | 35.66 | 借款 | 经营性往来 |
| | 南通综艺投资有限公司 | 母公司 | 应收账款 | | 29.22 | | 29.22 | 借款 | 经营性往来 |
| | 综艺科技控股有限公司 | 同一母公司 | 其他应收款 | | 7,990.00 | | 7,990.00 | 股权转让款(注1) | 非经营性往来 |
| | 综艺科技控股有限公司 | | 其他应收款 | | 7,252.79 | | 7,252.79 | 借款质押担保金(注2) | 非经营性往来 |
| | 小计 | | | 40.03 | 15,309.29 | 41.65 | 15,307.67 | | |
| | 综艺(开曼)太阳能电力股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 32,909.03 | 1,627.42 | 1,085.59 | 33,450.86 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 江苏综艺太阳能电力股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 20,580.15 | 8,000.00 | 9,246.40 | 19,333.75 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 综艺太阳能(卢森堡)有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 5,490.45 | 5,634.68 | 263.83 | 10,861.30 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 北京天一集晟科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 832.40 | 4,700.00 | 218.42 | 5,750.82 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 南通市天辰文化发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 5,142.04 | 1,600.00 | 1,600.00 | 5,142.04 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 深圳毅能达金融信息股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 1,500.00 | 47.88 | 1,503.39 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 北京掌上明珠科技股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 560.00 | | 560.00 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 江苏综通信息科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 0.97 | | 0.97 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 南通综艺进出口有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 3,000.00 | 25,200.00 | 28,200.00 | 0.00 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 小计 | | | 67,954.07 | 48,823.07 | 40,443.70 | 76,603.13 | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | |
| | 北京微普互娱科技有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 80.00 | | | 80.00 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 南通高投股权投资中心(有限合伙) | 联营企业 | 其他应收款 | 7,000.00 | 150.00 | 7,150.00 | 0.00 | 暂借 | 非经营性往来 |
| | 小计 | | | 7,080.00 | 150.00 | 7,150.00 | 80.00 | | |
| 总计 | | | | 75,074.10 | 64,132.36 | 47,635.35 | 91,990.80 | | |

注1:2019年12月,江苏综艺股份有限公司与南通综艺投资有限公司签订《综艺科技股权转让协议》,将持有的子公司综艺科技全部股权转让给南通综艺投资有限公司,转让价格16,000万元人民币。股权转让价款分三次支付,南通综艺投资有限公司已按股权转让协议约定于2019年12月26日支付江苏综艺股份有限公司股权转让款总额的50.06%,即人民币8,010万元,尚余7,990万元分别应于2020年7月31日、2021年1月31日前分两次付清转让价款总额的25%、24.94%。

注2:综艺科技控股有限公司与江苏综艺股份有限公司的往来款,原币1,039.65万美元,折合人民币7,252.79万元。系综艺科技控股有限公司将其中原币金额1,039.65万美元用于为江苏综艺股份有限公司获取上海浦东发展银行股份有限公司南通分行6,500万元的借款提供质押担保,借款期限2019年8月29日至2020年8月29日。

主管会计工作负责人:钱志华

会计机构负责人(会计主管人员):钱志华



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202002100011

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
信息了解更多登记、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 葛志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务;经相关部门批准后方可开展经营活动。

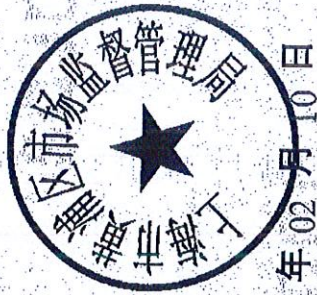
成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用,其他无效

登记机关

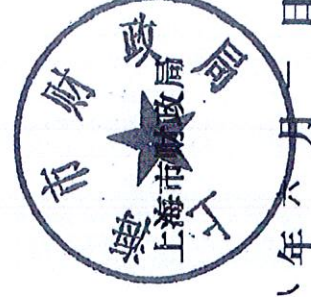


2020年02月10日

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

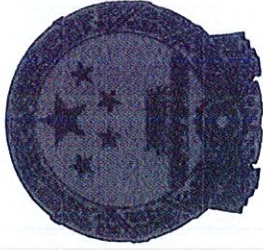


发证机关:

二〇一八年六月一日

仅供出报告使用，其他无效

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

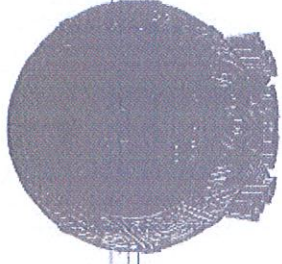
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



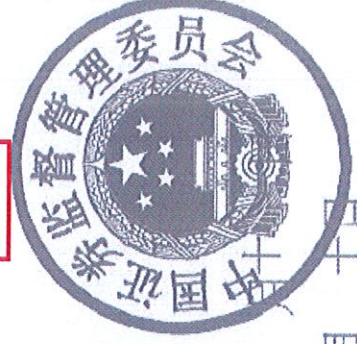
证书序号: 000396

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会核准，批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十七

证书有效期至: 二〇一五年七月十七

仅供出报告使用, 其他无效



姓名 谢霖
 Full name 谢霖
 Sex 男
 出生日期 1972-09-03
 Date of birth 1972-09-03
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit 立信会计师事务所
 身份证号码 310238197209030000
 Identity card No. 310238197209030000



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



谢霖 (310000060098)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日
 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

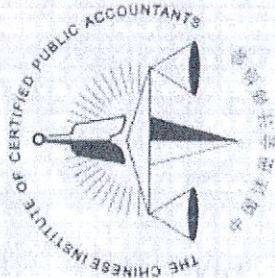
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



谢霖 (310000060098)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 月 日





姓名: 朱晶
 Full name: 朱晶
 Sex: 男
 出生日期: 1981-12-09
 Date of birth: 1981-12-09
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 310110198112093556
 Identity card No.: 310110198112093556



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

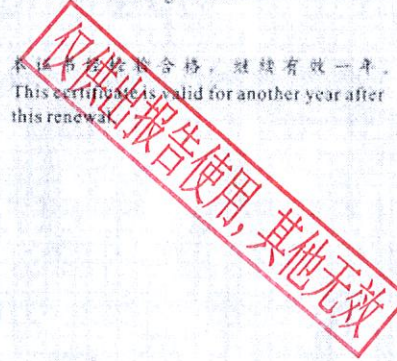


朱晶(310000062304)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 年 月 日