

中信建投证券股份有限公司

关于深圳市江波龙电子股份有限公司

2022 年度定期现场检查报告

保荐机构名称：中信建投证券股份有限公司	被保荐公司简称：江波龙			
保荐代表人姓名：彭欢	联系电话：0755-23953863			
保荐代表人姓名：俞鹏	联系电话：0755-23953869			
现场检查人员姓名：彭欢、俞鹏、柳林				
现场检查对应期间：2022 年度				
现场检查时间：2023 年 3 月 5 日至 3 月 9 日				
一、现场检查事项		现场检查意见		
(一) 公司治理		是	否	不适用
现场检查手段：（1）对上市公司管理层及有关人员进行访谈交流；（2）查阅公司章程、公司治理等相关规章制度；（3）查阅公司相关的三会会议资料及信息披露文件等；（4）实地查看公司主要生产经营场所，了解公司治理及独立性情况。				
1.公司章程和公司治理制度是否完备、合规	√			
2.公司章程和三会规则是否得到有效执行	√			
3.三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	√			
4.三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	√			
5.公司董监高是否按照有关法律法规和本所相关业务规则履行职责	√			
6.公司董监高如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务	√			
7.公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			√	
8.公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	√			
9.公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	√			
(二) 内部控制				
现场检查手段：（1）对上市公司管理层及有关人员进行访谈交流；（2）核查公司内部审计部门和审计委员会人员构成的合规性；（3）查阅公司内部审计部门出具的内部审计报告等相关文件；（4）查阅公司审计委员会相关会议文件；（5）查阅公司制定的各项内控制度。				
1.是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	√			

2. 是否在股票上市后 6 个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	√		
3. 内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规（如适用）	√		
4. 审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等（如适用）	√		
5. 审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题等（如适用）	√		
6. 内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等（如适用）	√		
7. 内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计（如适用）	√		
8. 内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划（如适用）	√		
9. 内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告（如适用）	√		
10. 内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告（如适用）	√		
11. 从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	√		
（三）信息披露			
现场检查手段：（1）对上市公司管理层及有关人员进行访谈交流；（2）查阅公司信息披露管理制度、信息披露文件等；（3）查阅公司相关的三会会议资料；（4）查阅投资者交流的记录材料，查阅深交所互动易网站相关信息。			
1. 公司已披露的公告与实际情况是否一致	√		
2. 公司已披露的内容是否完整	√		
3. 公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	√		
4. 是否不存在应予披露而未披露的重大事项	√		
5. 重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	√		
6. 投资者关系活动记录表是否及时在交易所互动易网站刊载	√		
（四）保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况			
现场检查手段：（1）对上市公司管理层及有关人员进行访谈交流；（2）查阅公司《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度；（3）查阅董事会、监事会、独立董事、审计委员会的相关决策程序及信息披露文件等。			
1. 是否建立了防止控股股东、实际控制人及其关联人直接	√		

或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度			
2.控股股东、实际控制人及其关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形	√		
3.关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务	√		
4.关联交易价格是否公允	√		
5.是否不存在关联交易非关联化的情形	√		
6.对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务			√
7.被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务等情形			√
8.被担保债务到期后如继续提供担保，是否重新履行了相应的审批程序和披露义务			√
（五）募集资金使用			
现场检查手段：（1）对上市公司管理层及有关人员进行访谈交流；（2）查阅公司募集资金专户银行对账单；（3）抽查公司募集资金使用的大额合同及其资金使用审批单、付款凭证等；（4）查阅公司募集资金使用相关三会文件、信息披露文件等。			
1.是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	√		
2.募集资金三方监管协议是否有效执行	√		
3.募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形	√		
4.是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	√		
5.使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行风险投资			√
6.募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符	√注 1		
7.募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	√		
（六）业绩情况			
现场检查手段：（1）对上市公司管理层及有关人员进行访谈交流，了解公司经营情况；（2）查阅公司财务报告等资料，分析公司业绩波动的原因；（3）查阅行业分析报告、同行业上市公司公开披露资料等，了解公司所处行业情况，核查公司业绩与行业情况是否匹配。			
1.业绩是否存在大幅波动的情况	√注 2		
2.业绩大幅波动是否存在合理解释	√注 2		
3.与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常	√注 2		

（七）公司及股东承诺履行情况			
现场检查手段：查阅公司公告，访谈相关人员。			
1.公司是否完全履行了相关承诺	√		
2.公司股东是否完全履行了相关承诺	√		
（八）其他重要事项			
现场检查手段：（1）查阅公司对外投资管理制度、内部控制制度、大额资金往来情况、重大合同等；（2）对上市公司管理层及有关人员进行访谈交流；（3）查阅行业分析报告、同行业上市公司公开披露资料等，了解公司经营环境。			
1.是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	√		
2.对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露	√		
3.大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	√		
4.重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险	√		
5.公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险	√		
6.前期监管机构和保荐机构发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改			√
二、现场检查发现的问题及说明			
本次现场检查未发现需要整改的问题。			
<p>注 1：</p> <p>公司于 2022 年 8 月 23 日召开第二届董事会第十次会议及第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目并使用部分超募资金增加项目投资额的议案》，同意调整“企业级及工规级存储器研发”项目的实施地点、延长项目建设期及使用部分超募资金增加项目投资额。在原有租赁使用的上海市浦东新区秋山路 1775 弄 27 号 401 室、402 室、403 室之外，增加公司自有的上海市浦东新区区内镇外 2 街坊 105/295 丘地块作为实施地点；增加项目投资 31,381.47 万元用于新增基建投入，其中 28,600.00 万元为超募资金，2,781.47 万元为自有资金；项目建设期从 36 个月变更为 48 个月。该事项已于 2022 年 9 月 9 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 23 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金投资新增募投项目的议案》，新增募投项目“小容量 Flash 存储芯片设计研发项目”，项目建设期为 36 个月，募集资金投入 13,460.00 万元（全部使用超募资金进行投资）。该事项已于 2022 年 9 月 9 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>注 2：</p> <p>江波龙 2022 年度实现营业收入 83.30 亿元，同比下降 14.55%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,279.70 万元，同比下降 92.81%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,784.43 万元，同比下降 95.92%。江波龙 2022 年度经营业绩大幅下滑。</p>			

江波龙 2022 年度经营业绩下滑的原因主要包括：（1）2022 年以来，受俄乌冲突以及全球通胀高企等不利因素影响，全球经济下行风险加剧，市场需求持续疲软，特别是下半年存储市场供大于求，存储市场价格出现较大幅度下降。公司毛利率由 2021 年度的 19.97% 下降至 2022 年度的 12.40%，下降 7.57 个百分点，毛利率出现较大幅度下降，营业毛利同比减少 9.14 亿元。（2）2022 年，受消费电子需求下降、市场竞争加剧等因素影响，存储产品市场价格出现较大幅度下降。公司按照企业会计准则的有关规定和要求，2022 年末对存在减值迹象的存货计提跌价准备 1.62 亿元，确认资产减值损失较 2021 年同比大幅增加。（3）在前述不利环境之下，公司研发投入等期间费用继续保持在较高水平，期间费用率由 2021 年度的 8.10% 增长至 2022 年度的 10.43%，上升 2.33 个百分点。（4）在全球缺芯、存储需求旺盛的背景下，公司 2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润 10.13 亿元、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9.28 亿元，经营业绩实现了较快增长，使得 2022 年度经营业绩的同比基数相对较高。

江波龙 2022 年经营业绩下滑与半导体存储行业整体承压带来的不利影响相关，公司业绩变动波动与同行业可比公司相比不存在明显异常。

