

证券代码:300065 股票简称:立讯精密 编号:2022-059 立讯精密股份有限公司关于收到深圳证券交易所中止审核通知的公告

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。立讯精密股份有限公司(以下简称“公司”)收到深圳证券交易所(以下简称“深交所”)向公司定向特定对象发行A股股票(以下简称“本次发行”)中止审核的通知,现将相关情况公告如下:

一、本次发行的基本情况 公司于2021年6月1日召开第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第二十二次会议,于2021年6月23日召开2021年年度股东大会,审议通过了《关于公司符合特定对象发行股票并募集资金、上市融资和发行A股股票(以下简称“本次发行”)并在创业板上市并预披露的议案》等相关议案。

公司于2021年8月6日收到深交所出具的《关于受理立讯精密股份有限公司定向特定对象发行股票申请文件的通知书》(深证上[2021]385号),深交所对公司报送的特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了审核,认为申请材料完备,决定予以受理。

公司于2021年8月20日收到深交所出具的《关于立讯精密股份有限公司申请特定对象发行股票的审核问询函》(审核函[2021]020217号)(以下简称“一轮审核问询函”),公司会同

相关中介机构对一轮审核问询函所列问题进行了逐项回复,具体内容详见公司于2021年9月9日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《立讯精密股份有限公司与中信建投证券股份有限公司关于立讯精密股份有限公司申请特定对象发行股票的审核问询函的回复》等相关公告。经深交所的进一步审核意见,公司会同相关中介机构对一轮审核问询函的回复内容进行了补充和修订,具体内容详见公司于2021年9月28日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的立讯精密股份有限公司与中信建投证券股份有限公司关于立讯精密股份有限公司申请特定对象发行股票的审核问询函的回复(修订稿)等相关公告。

公司于2021年10月26日收到深交所出具的《关于立讯精密股份有限公司申请特定对象发行股票的审核问询函》(审核函[2021]020274号)(以下简称“二轮审核问询函”),公司会同相关中介机构对二轮审核问询函所列问题进行了逐项回复,具体内容详见公司于2021年11月2日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的立讯精密股份有限公司与中信建投证券股份有限公司关于立讯精密股份有限公司申请特定对象发行股票的审核问询函的回复(二轮审核问询函)等相关公告。

公司于2021年12月10日召开第三届董事会第三十二次会议及第三届监事会第三十二次会议,于2021年12月10日召开2021年第三次临时股东大会,审议通过关于调整公司2021年度特定对象发行股票方案的议案,对本次发行对象及认购方式、发行数量进行调整。

公司于2022年3月1日召开第四届董事会第四次及第四届监事会第四次会议,审议通过关于调整公司2021年度特定对象发行股票方案的相关议案,对本次发行数量再次进行调整。

公司于2022年3月1日收到深交所出具的《关于立讯精密股份有限公司申请特定对象

发行股票的审核问询函》(审核函[2022]020044号)(以下简称“三轮审核问询函”),公司会同相关中介机构对三轮审核问询函所列问题进行了逐项回复,具体内容详见公司于2022年3月8日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《立讯精密股份有限公司与中信建投证券股份有限公司关于立讯精密股份有限公司申请特定对象发行股票的审核问询函的回复》等相关公告。2022年3月14日,公司收到深交所关于三轮审核问询函的补充问题,根据深交所的进一步审核意见,公司会同相关中介机构对三轮审核问询函的回复内容进行了补充和修订,并于2022年4月6日在深交所创业板发行上市审核系统公开披露。

公司于2022年4月22日在深交所创业板发行上市审核系统公开披露问询函。公司于2022年4月28日收到深交所出具的《关于立讯精密股份有限公司申请特定对象发行股票的审核问询函》(审核函[2022]020085号)(以下简称“四轮审核问询函”),公司会同相关中介机构对四轮审核问询函所列问题进行了逐项回复,具体内容详见公司于2022年5月5日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《立讯精密股份有限公司与中信建投证券股份有限公司关于立讯精密股份有限公司申请特定对象发行股票的审核问询函的回复(四轮审核问询函)》等相关公告。

公司于2022年4月29日召开第四届董事会第四次及第四届监事会第四次会议,审议通过关于调整公司2021年度特定对象发行股票方案的相关议案,对本次募集资金、发行数量、发行价格、实施地点、决议有效期进行调整。

自本公告公布本次向特定对象发行股票的方案以来,公司募集资金实施地的主要政府部门均在积极采取措施促成本次募投项目的落地,本次募投项目尚需向四川省发展和改革委员会

申请节能审查意见批复。截至本公告日,募投项目用地及节能审查批复意见均在有序的推进过程中。2、募投项目“产品研发开发中心建设项目” 截至2022年4月30日,募投项目“产品研发开发中心建设项目”累计投入1,907.18万元,投入进度19.65%,由于项目的选址需要综合考虑多方面因素,且项目审批和规划建成的时间较长,公司持续与相关部门沟通协调,促进解决项目用地事宜。截至目前,公司已租用了川内通地地规划用地并取得了用地预审意见,项目目前尚存在较大不确定性因素。目前,公司已组建了研发团队,能满足公司的研发需求,未购实地建设产品研发开发中心不会对主营业务、未来经营发展产生不利影响。

3、风险提示 若宏观环境、通信行业政策、公司研发进展及项目所在地产业政策等发生重大不利影响,可能导致募投项目的实施存在搁置、变更、中止或终止的风险。若发生上述情形导致募投项目不能达到预期可使用状态,公司将考虑根据项目所在地环境和内部经营情况做出审慎决策,及时对募投项目实施情况进行评估,并解除项目用地事项,解除项目用地事项,采取延期、变更实施方式实施地点、调整、变更募投项目使用计划以便充分变化情形,提高募集资金使用效率,敬请广大投资者注意投资风险。

4、保荐机构核查程序及意见 针对上述事项,保荐机构执行了以下核查程序: 1.获取公司募集资金使用计划及募集资金使用制度,分析公司募集资金投入是否符合募集资金使用计划和募集资金使用制度的规定;检查公司募集资金相关的重要决议文件;

2.询问公司管理层,了解公司募集资金变更的原因、依据及合理性; 3.询问公司管理层,了解“5G核心网络设备开发项目”与“产品研发开发中心建设项目”的进展,检查项目募集资金使用计划,了解募投项目延期的原因,是否存在实施障碍。 保荐机构核查认为: 1.公司募集资金投入、项目进展是否符合募集资金使用计划和募集资金使用制度的相关规定; 2.公司前期将投入“5G核心网络设备开发项目”的部分募集资金调剂用于“应急指挥及决策分析系统开发项目”,后续是否“应急指挥及决策分析系统开发项目”的项目结项资金调整用于“5G核心网络设备开发项目”的原因主要系根据募集资金的实际使用情况及时形变调整对募集资金使用计划进行调整,资金投入与相关项目达到可使用状态的情况匹配,公司相关决策基于充分论证;

3.募投项目“5G核心网络设备开发项目”进展正常,不存在影响募投项目按计划实施的障碍导致项目进展不及预期的风险,项目延期对公司主营业务、未来经营发展不会产生不利影响。“产品研发开发中心建设项目”由于项目的选址需要综合考虑多方面因素,目前尚未有明确进展,项目目前尚存在较大不确定性因素,但项目目前租赁办公场所进行项目研发,可以满足研发需求,对公司经营发展不会产生不利影响。 年审会计师核查程序及意见: 针对上述事项,我们执行了以下核查程序: 1.获取公司募集资金使用计划、募集资金使用制度,分析公司募集资金投入是否符合募集资金使用计划和募集资金使用制度的规定;检查公司募集资金相关的重要决议文件;

2.询问公司管理层,了解公司募集资金变更的原因、依据及合理性; 3.询问公司管理层,了解“5G核心网络设备开发项目”与“产品研发开发中心建设项目”的进展,检查项目募集资金使用计划,了解募投项目延期的原因,是否存在实施障碍。 保荐机构核查认为: 1.公司募集资金投入、项目进展是否符合募集资金使用计划和募集资金使用制度的相关规定; 2.公司前期将投入“5G核心网络设备开发项目”的部分募集资金调剂用于“应急指挥及决策分析系统开发项目”,后续是否“应急指挥及决策分析系统开发项目”的项目结项资金调整用于“5G核心网络设备开发项目”的原因主要系根据募集资金的实际使用情况及时形变调整对募集资金使用计划进行调整,资金投入与相关项目达到可使用状态的情况匹配,公司相关决策基于充分论证;

3.募投项目“5G核心网络设备开发项目”进展正常,不存在影响募投项目按计划实施的障碍导致项目进展不及预期的风险,项目延期对公司主营业务、未来经营发展不会产生不利影响。“产品研发开发中心建设项目”由于项目的选址需要综合考虑多方面因素,目前尚未有明确进展,项目目前尚存在较大不确定性因素,但项目目前租赁办公场所进行项目研发,可以满足研发需求,对公司经营发展不会产生不利影响。 特此公告。

立讯精密股份有限公司董事会 2022年5月25日

(上接 D45 页) 一、基本情况及增长合理性 截至2021年末,公司原材料的主要构成情况如下表所示:

Table with columns: 原材料类别, 采购时间, 数量(万件), 平均采购单价(元/件), 采购总价(万元). Rows include 芯片, 连接器, 其他材料, 合计.

【注】由于原材料同一类别种类繁多,可达几十种甚至上百种,品类也涉及不同的规格型号,价格差异较大,故公司对主要类别的原材料单价和数量存在波动且也受变动情况可比性较低。

从上表可以看出,公司期末原材料的构成主要类型芯片,占比为70.70%,期末芯片余额较存上升,上期期末余额较2020年末增长85.85%,主要系公司在手订单大幅增加,且自2021年下半年开始,全球芯片供应紧张,价格普遍上涨,芯片的交货期延长,故公司对客户需加大材料采购量,符合实际业务情况。

2、原材料跌价准备计提充分性 截至2021年末,公司原材料的库龄构成情况如下表所示:

Table with columns: 原材料类别, 1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上, 小计. Rows include 芯片, 连接器, 其他材料, 合计.

公司原材料库龄1年以内占比60%,部分库龄较长主要受订单有所延迟,订单有所延迟,订单执行周期一定的周期以及售后维保服务等因素影响。同时,公司结合原材料的库龄、日常周转情况以及市场行情等因素,加强对原材料库存管理,对存在减值风险的原材料严格按照政策计提存货跌价准备,其中原材料跌价计提比例7.04%(具体详见本回五(二)2之说明),库龄1年以上原材料跌价计提比例达到17.36%,原材料跌价计提较为充分。

(二)结合公司历史及在手订单及执行情况、交付周期、说明期末商品的主要构成、存货跌价准备计提充分、期末账面余额大幅增长的原因及合理性、说明库龄情况 截至本回函回复出具日,公司在手订单累计金额43,076.61万元,均在正常的执行中,在手订单金额可以覆盖期末库存商品的金额;由于公司销售的通信系统设备周期较长,一般按照订单材料采购、组装加工、软件系统交付、硬件测试、验收及售后等环节。根据历史数据统计,从收到客户订单到最终产品验收收入,公司平均周期为80-250天,公网产品平均周期为108-330天。因此,公司项目交付周期一般较长,公司账龄一般较长,因此公司库存商品期末余额较大。库存商品的具体构成主要包括集成电路、成品板、结构件、制成板。截至2021年末,公司库存商品的主要构成情况如下表所示:

Table with columns: 项目, 2021.12.31, 2020.12.31, 2019.12.31. Rows include 成品板, 集成电路产品, 制成板, 结构件, 其他材料, 合计.

公司期末库存商品的账面余额较2020年末增长31.15%,本期存货余额下降7.12%,库存商品的增加主要系公司规模扩大、业务增长所需的正常备货量的增长以及公司在手订单量增加所致。库存商品2022年第一季度销售结转金额3,544.70万元,占2021年末库存商品余额的比例为21.08%,同比相对较稳,主要系公司项目交付周期较长、春节假期等因素影响。但较上期期末销售结转金额有所上升。

2、库存商品跌价准备计提充分性 公司结合期末库存商品的在手订单情况及市场行情等因素,2021年末公司库存商品跌价准备计提比例为12.05%,其中库龄1年以上的库存商品跌价准备计提比例为20.10%,库存商品的跌价准备计提较为充分。

2、对比同行业公司2021年末,原材料和库存商品跌价准备计提情况具体如下:

Table with columns: 公司, 原材料, 库存商品. Rows include 立讯精密, 上海新阳, 中兴通讯, 烽火通信, 深天马A, 可比上市公司平均值, 赛微电子.

由上表数据可见,同行业公司中瑞斯达2021年末原材料和库存商品跌价准备计提比例较高,主要系其全资子公司北京深讯达科技有限公司报告期内从事的“网络通信业务,在报告期内实现了客户交付周期较长、春节假期等因素影响,一季度期末结转率相对较低,但较上年已有回升,公司原材料和库存商品的跌价准备计提比例均高于同行业平均水平,公司的存货跌价准备计提充分。

保荐机构核查程序及意见: 针对上述事项,我们执行了以下核查程序: 1.获取公司存货库龄明细表,检查公司库龄结构是否合理,检查库龄1年以上存货结存的原因及合理性;取得公司期末存货的明细分类账目,对存货余额实施分析性程序,分析本期原材料和库存商品的大幅增长的原因及合理性;获取公司2021年末在手订单,将期末本期原材料和库存商品的余额与在手订单进行对比,分析存货与在手订单的匹配性;获取存货与公司在手订单及公司经营状况进行对比,分析存货与在手订单的匹配性;5G核心网络设备,复核存货可变现净值计算过程,取得并检查公司期末存货跌价准备计提表,结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、残次率增高等情况,评价是否合理符合存货可变现净值,测试存货跌价准备计提是否充分;选取同行业公司,比较公司与可比公司存货跌价准备计提比例,关注公司存货跌价准备计提是否明显高于同行业的情况并分析原因;

2.对公司原材料构成及主要类型芯片、期末原材料账面余额大幅增长,主要系受全球芯片供应紧张,价格普遍上涨,且交货期延长,公司出于客户需加大材料采购量所致;公司存货计提比例充分否为了解原因,原材料跌价准备计提充分性: 2.公司库存商品主要包括成品板、集成板、制成板等;期末库存商品账面余额大幅增长,主要系公司规模扩大、业务增长所需的正常备货量的增长以及公司在手订单量增加所致;由于公司项目交付周期较长、春节假期等因素影响,一季度期末结转率相对较低,但较上年已有回升,公司原材料和库存商品的跌价准备计提比例均高于同行业平均水平,公司的存货跌价准备计提充分。

针对上述事项核查程序及意见: 针对上述事项,我们执行了以下核查程序: 1.获取公司存货库龄明细表,检查公司库龄结构是否合理,检查库龄1年以上存货结存的原因及合理性;取得公司期末存货的明细分类账目,对存货余额实施分析性程序,分析本期原材料和库存商品的大幅增长的原因及合理性;获取公司2021年末在手订单,将期末本期原材料和库存商品的余额与在手订单进行对比,分析存货与在手订单的匹配性;获取存货与公司在手订单及公司经营状况进行对比,分析存货与在手订单的匹配性;5G核心网络设备,复核存货可变现净值计算过程,取得并检查公司期末存货跌价准备计提表,结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、残次率增高等情况,评价是否合理符合存货可变现净值,测试存货跌价准备计提是否充分;选取同行业公司,比较公司与可比公司存货跌价准备计提比例,关注公司存货跌价准备计提是否明显高于同行业的情况并分析原因;

2.对公司原材料构成及主要类型芯片、期末原材料账面余额大幅增长,主要系受全球芯片供应紧张,价格普遍上涨,且交货期延长,公司出于客户需加大材料采购量所致;公司存货计提比例充分否为了解原因,原材料跌价准备计提充分性: 2.公司库存商品主要包括成品板、集成板、制成板等;期末库存商品账面余额大幅增长,主要系公司规模扩大、业务增长所需的正常备货量的增长以及公司在手订单量增加所致;由于公司项目交付周期较长、春节假期等因素影响,一季度期末结转率相对较低,但较上年已有回升,公司原材料和库存商品的跌价准备计提比例均高于同行业平均水平,公司的存货跌价准备计提充分。

例与同行业公司可比公司比较情况如下:

Table with columns: 项目, 中润光电, 三晶光电, 瑞斯达, 上海新阳, 立讯精密, 赛微电子. Rows include 1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上.

赛微电子公司应收账款坏账计提比例与同行业公司可比公司,处于中等水平。 综上,公司应收账款及合同资产坏账准备计提政策未发生重大变化,坏账准备计提比例与同行业公司不存在重大差异,2021年坏账准备计提金额与2020年不存在较大差异,公司应收账款坏账准备计提合理,不存在通过计提减值准备调节利润的情形。

3、存货跌价准备 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和存货税费后的金额确定其可变现净值;产成品库存商品,同一项存货中有一部分符合合同价约定的,其他部分不存在合同价约定的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价计算过程中涉及的主要参数包括订单价格、销售费用和与税费率等,预计价格的选取依据为合同约定的依据合同价格,不存在合同价格的情况,根据市场行情、库存龄等因素计提销售价格,销售费用和与税费率根据当期销售费用和与税费率确定;2021年存货跌价计提比例2020年对比情况如下:

Table with columns: 单位:万元, 项目, 2021年, 2020年. Rows include 计提减值准备金额, 计提比例.

2021年计提减值准备金额较2020年上升,主要系公司2021年末存货余额增加所致,2021年存货跌价计提比例与2020年相比相当,不存在通过计提减值准备调节利润的情形。

2021年计提的商誉减值损失系日本索尼2021年三季度对PS2020年供货结束无新增订单,2021年实际收入小于2020年预计收入,经营业绩测试失败,全额计提了商誉减值损失115.22万元。

(二)请分别列示公司应收账款计提坏账准备对应的具体客户、具体交易内容、计提原因和主要依据,前期相关收入确认是否准确 1.请分别列示公司应收账款计提坏账准备对应的具体客户、具体交易内容、计提原因和主要依据,前期相关收入确认是否准确

Table with columns: 单位名称, 账龄余额, 坏账准备, 计提比例, 计提理由, 交易内容. Rows include 德豪润科(深圳)有限公司, 西安恒安捷半导体自动化控制, 浙江航长峰科技发展有限公司, 北京应利科技有限公司.

【注】上述客户由于与客户存在诉讼或客户本身涉及大额诉讼未受理,公司预计款项很可能无法收回,经评估后计提坏账准备,上述客户公司根据账龄分析(需安装)签收收(不需安装)确认收入,收入确认真实准确。 2.按账龄组合计提坏账准备 除上述单项计提坏账准备的应收账款外,其他应收账款计提损失未显著增加,认为与账龄组合计提坏账具有相同的风险特征,根据账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率相对应计算坏账准备,按账龄组合计提坏账准备的17个客户明细如下:

Table with columns: 单位名称, 账龄余额, 坏账准备, 计提比例, 计提理由, 交易内容. Rows include 德豪润科(深圳)有限公司, 西安恒安捷半导体自动化控制, 浙江航长峰科技发展有限公司, 北京应利科技有限公司.

【注】深圳市世纪通供应链股份有限公司报告期后到309.68万元 保荐机构核查程序及意见: 针对上述事项,我们执行了以下核查程序: 1.取得期末预付账款清单,抽查大额预付账款对应的采购合同和付款凭证,了解业务背景、付款情况及期后回款情况,分析期末预付账款大幅增长的原因及合理性;了解主要供应商与公司的交易情况,了解账期、订货方式、信用期、是否与公司存在关联方以及公司的合同及交易背景,是否存在关联方;获取公司与可比公司预付账款情况,与关联方对比,分析公司预付账款情况,并核查大额预付账款的采购合同和付款记录,审阅预付账款的主要预付账款供应商的询证,函证大额预付账款余额及与公司的关联关系。

经核查,保荐机构认为: 1.2021年末预付账款大幅增长的原因主要系全球芯片供应紧张,公司提前进行芯片的采购和储备,导致期末预付的芯片采购金额大幅上升,符合公司实际业务情况和行业趋势; 2.前五大预付账款供应商信息披露准确,均与公司不存在关联关系。

年审会计师核查程序及意见: 针对上述事项,我们执行了以下核查