(上接 10 版)

公司生产模式为以销定产，根据客户确认后的生产计划表进行生产，在行业供应链中，精密金属件加工竞争较为激烈，一般整机厂具有较高的话语权，确认交货后公司收款存在一定账期，一般为 3–4 个月。由于受终端产品更迭及销售情况影响，亦会发生客户砍单的情况，一般情况下，客户会对公司进行一定的补偿，但未在合同中进行约定，且补偿通常无法覆盖成本。由于整机厂在行业供应链中掌握着较高的主动权和话语权，同时公司本着长期合作的态度，会尽力与客户对补偿金额进行谈判，但对于是否能获得补偿以及补偿金额不具有主导权。

公司以可变现净值与账面减值孰低为基础，结合存货库龄和实际销售情况对存货计提跌价准备。报告各期存货跌价准备的计提方法一致，且存货跌价计提比率与同行业可比公司计提趋势基本一致。

综上，当期存货跌价准备的计提合理，前期存货跌价准备的计提充分。

会计师核查程序：

（1）了解、评价和测试与存货跌价测试相关的关键内部控制程序；

（2）获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响；

（3）与公司相关人员进行访谈，了解公司 2019 年末存货跌价准备计提的原因以及相关存货于 2018、2019 年的生产和销售情况；

（4）执行存货监盘程序，检查公司期末存货的数量及状况等是否存在异常；

（5）对因停产而导致的存货跌价计提，获取来自公司客户的产品停产通知并核对通知停产的产品与对应计提存货跌价准备的产品的一致性；

（6）对存货周转天数、存货库龄以及近期销售情况进行审核并执行分析性程序，判断是否存在存货减值风险以及存货跌价准备的计提是否合理；

（7）检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

会计师核查意见：

经核查，我们认为，公司当期存货跌价准备计提合理，前期计提充分。

问题 8.关于固定资产。近年来，公司固定资产规模不断增加。报告期末，公司固定资产原值 28.81 亿元，账面价值为 21.87 亿元，主要包括机器设备 11.86 亿元，房屋及建筑物 5.90 亿元等。临时公告显示，公司自 2019 年 10 月 1 日起，对固定资产进行重新分类，对固定资产折旧年限进行调整，预计公司 2019 年第四季度、2020 年度折旧额分别减少 76.60 万元、292.73 万元。此外，公司经营亏损，固定资产减值准备期末余额为 0。请公司补充披露：（1）固定资产会计估计变更的原因，主要依据和合理性，是否符合最近三年的实际情况，是否与同行业可比上市公司相关政策保持一致，是否存在利用会计估计变更调节利润的情形；（2）结合公司产品构成，分别列示各产品对应的固定资产分布区域和配置情况，包括但不限于资产的设计产能、实际产能、投资总额、建设周期、产生的收入、资产目前的使用状态、原值和净值等；（3）自查并核实公司各固定资产的使用状态、产生的收益情况等，是否存在应减值未减值的情况。

回复：

一、固定资产会计估计变更的原因，主要依据和合理性，是否符合最近三年的实际情况，是否与同行业可比上市公司相关政策保持一致，是否存在利用会计估计变更调节利润的情形

2019 年，随着公司业务发展，进一步细化资产分类，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，并结合公司信息化建设统一规范要求，征询各公司部门意见，结合实际使用情况对固定资产分类及折旧年限进行变更，使之更趋合理，更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

主要资产重分类情况说明如下：

原类别	新类别	说明
电子设备	办公设备	融测电脑等重分类调整
房屋建筑物	机器设备	车间配套除油工程重分类调整
机器设备	电子设备	测量仪器重分类调整
其他设备	办公设备	空调等重分类调整
其他设备	房屋建筑物	厂区工程相关重分类调整
其他设备	机器设备	CNC机台正负压桥架除油工程重分类调整

同行业可比上市公司相关政策如下：

类别	东山精密	劲胜智能	长盈精密	立讯精密	科森科技
房屋及建筑物	20至 30 年	20年	20年	20年	3至 20 年
机器设备	5至 10 年	10年	5至 10 年	5至 10 年	3至 10 年
运输设备	5年	5年	5年	5年	4至 5 年
电子设备	5至 10 年	10年	3至 5 年	5至 10 年	3至 10 年
办公设备	5年	5年	3至 5 年	3至 5 年	3至 5 年
其他设备	5年	5年	3至 5 年	3至 5 年	3至 10 年

由上表可知，公司执行的固定资产折旧政策与同行业可比上市公司无重大差异。

根据公司目前资产规模测算，本次会计估计变更后，预计将减少公司 2019 年第四季度固定资产折旧额 76.60 万元，增加归属于上市公司母公司净利润 76.60 万元；预计将减少公司 2020 年度固定资产折旧额 292.73 万元，增加归属于上市公司母公司净利润 292.73 万元。对本公司营业利润影响较小，不存在利用会计估计变更调节利润的情形。

二、结合公司产品构成，分别列示各产品对应的固定资产分布区域和配置情况，包括但不限于资产的设计产能、实际产能、投资总额、建设周期、产生的收入、资产目前的使用状态、原值和净值等

单位：万元

产品构成	固定资产分布区域	设计产能（万件）	实际产能（万件）	投资总额	建设完成时间	资产目前使用状态	固定资产原值	固定资产净值	2019年度实现业务收入
消费电子产品结构件	昆山、东台	166，034.88	103，142.27	34.0 亿元	昆山项目、东台一期均建设完成；东台二期尚在建设中	正常使用	257，362.34	196，382.01	176，770.20
医疗手术器械结构件	昆山	766.03	732.03	1.2 亿元	昆山项目 2018 年末完成	正常使用	9，526.49	7，242.36	14，946.29

注：公司在消费电子产品结构件相关项目先后投资约 35 亿元，其中昆山一厂项目约 1.8 亿元；昆山厂区技改项目一期约 3 亿元；昆山厂区技改项目二期约 0.65 亿元；昆山二厂项目约 3.5 亿元；东台工厂一期项目约 10 亿元；东台工厂二期项目约 15 亿元。上述项目建设完工时间如下：昆山一厂项目 2013 年末完成；昆山厂区技改一期项目 2016 年末完成；昆山厂区技改二期项目 2019 年中完成；昆山二厂项目 2018 年末完成；东台工厂一期项目 2019 年末完成；东台工厂二期项目尚在建设中。

三、自查并核实公司各固定资产的使用状态、产生的收益情况等，是否存在应减值未减值的

公司每年定期对固定资产进行盘点，对各固定资产的使用状态、产生的收益情况进行核实，并于年末对固定资产是否出现减值迹象进行判断。公司本期产能利用率较低主要是由于某国际品牌新型高端智能手机上市后定价较高，销量不及预期，导致公司相关订单减少以及客户将公司新拓展的某国内品牌笔记本电脑外壳产品的量产时间延后至 2019 年四季度所致。根据知名市场研究机构 counterpoint 统计的数据，该国际品牌智能手机 2019 及 2018 年手机出货量情况如下：

单位：百万部

某国际品牌智能手机出货量	2019年	2018年	增长率
第一季度	42.0	52.2	–19.54%
第二季度	36.4	41.3	–11.86%
第三季度	44.8	46.9	–4.48%
第四季度	72.3	65.9	9.71%
合计	195.5	206.3	–5.24%

由上表数据可知，在该品牌于 2019 年 9 月推出新款智能手机前，出货量较 2018 年均出现较大幅度的负增长，导致本公司相关订单减少；但自 9 月推出新款智能手机后，该品牌智能手机出货量止跌回升，并成为 2020 年第一季度最受欢迎机型。

同时 2019 年第四季度起公司新开拓的某国内品牌笔记本电脑外壳生产线已经开始投产并实现规模收入，预计 2020 年经营情况将明显好转。

综上，公司固定资产未形成趋势性减值迹象，相关亏损及产能利用率不足均为暂时性的，不存在应减值而未减值的情况。

会计师核查程序：

(1)了解并分析与本次会计估计变更的原因和合理性；

(2)获取固定资产会计估计变更的相关董事会决议；

(3)获取经重分类及折旧年限调整后的公司固定资产类别及折旧年限清单；

(4)对涉及类别重新划分的固定资产进行抽查并分析重新类别认定的合理性；

(5)对涉及折旧年限变更的固定资产进行抽查，向相关管理人员了解相关资产的实际使用情况；

(6)复核并重新计算公司对本次固定资产会计估计变更作出的相关测算依据及测算结果；

(7)实地勘察相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题；

(8)取得公司年末对固定资产未出现减值迹象的判断说明，并进行合理性分析。

会计师核查意见：

经核查，我们认为，公司本次固定资产会计估计变更的原因及主要依据具有合理性，符合最近三年的实际情况，与同行业可比上市公司相关政策保持一致，不存在利用会计估计变更调节利润的情形，同时公司固定资产未形成趋势性减值迹象，相关亏损及产能利用率不足均为暂时性的，不存在应减值而未减值的情况。

问题 9.关于在建工程。报告期末，公司在建工程账面余额为 5.80 亿元，同比增加 45.44%。其中，重要在建工程项目本期增加金额 6.60 亿元，转入固定资产金额 4.69 亿元，但公司未披露相关项目的累计投入占预算比例、工程进度、利息资本化累计金额等数据。请公司补充披露相关信息，并结合上述信息说明是否存在应转固而未转的情形。

回复：

重要在建工程项目本期变动情况如下：

项目名称	预算数	期初余额（元）	本期增加金额（元）	本期转入固定资产金额（元）	本期其他减少金额（元）	期末余额（元）	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
科森光电液晶显示面板项目	11亿元	248，523，425.57	409，644，186.61	157，114，530.37	–	501，053，081.81	64.23%	56.60%	–	–	–	自有资金

根据盐城东台市发改委颁发给江苏科森光电科技有限公司的《江苏省投资项目备案证》，“液晶电视、液晶显示模组、背光模组及液晶显示相关部件生产”项目计划开工时间 2018 年，建设地点江苏省盐城市东台市东台经济开发区迎宾大道（国华风电西侧），项目总投资 110，000 万元，投资金额较大，工期较长，截至 2019 年 12 月 31 日，不存在应转固而未转固的情形。

会计师核查程序：

（1）评价与在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并取得相关资产的资料；

（2）取得相关建造合同和设备采购合同清单，抽查相关文件，复核实际建设投入进度与计划建设投入进度是否存在显著差异，抽查相关款项的支付情况；

（3）我们实地勘察了相关在建工程，获取施工单位的施工确认单，以了解在建工程的工程进度；

（4）复核与在建工程相关的列报。

会计师核查意见：

经核查，我们认为，公司对在建工程作出的补充披露相关信息真实、准确，2019 年年末在建工程不存在应转固而未转的情形。

三、其他

问题 10.关于流动性。报告期末，公司货币资金为 1.16 亿元，其中受限货币资金为 224.65 万元，主要为承兑汇票保证金。同时，公司付息债务（短期借款、长期借款、应付债券）达 15.79 亿元。此外，公司账面还存在应付票据及应付账款 10.51 亿元。同时，报告期末，公司资产负债率为 63.01%，相比上年同期有所提高。公司流动比率和速动比率分别为 0.66、0.57，相比上年同期明显下降。上述财务指标反映公司债务压力的进一步增加。请公司结合资金情况和 2020 年度的具体偿债安排等，充分提示公司的财务压力和流动性风险，明确是否存在难以按期偿还有关债务的风险。

回复：

一、公司结合资金情况和 2020 年度的具体偿债安排等，充分提示公司的财务压力和流动性风险，明确是否存在难以按期偿还有关债务的风险。

公司 2020 年到期的债务规模为 10.95 亿元，其中短期借款 10.23 亿元、应付票据 0.72 亿元，具体到期情况如下：

1、短期借款

序号	科目名称	借款用途	借款金额（人民币元）	到期日	备注
1	短期借款	流动资金	200，000，000.00	2020/1/17	已偿还
2	短期借款	流动资金	40，000，000.00	2020/4/7	已偿还
3	短期借款	流动资金	48，833，400.00	2020/4/15	已偿还
4	短期借款	流动资金	100，000，000.00	2020/4/28	已偿还
5	短期借款	流动资金	75，000，000.00	2020/6/1	已偿还
6	短期借款	流动资金	95，000，000.00	2020/6/28	
7	短期借款	流动资金	25，000，000.00	2020/7/24	
8	短期借款	流动资金	49，000，000.00	2020/9/4	
9	短期借款	流动资金	100，000，000.00	2020/8/29	
10	短期借款	流动资金	50，000，000.00	2020/10/8	
11	短期借款	流动资金	70，000，000.00	2020/8/20	
12	短期借款	流动资金	120，000，000.00	2020/10/22	
13	短期借款	流动资金	50，000，000.00	2020/11/10	
合计			1，022，833，400.00		

2、应付票据

序号	科目名称	用途	金额（人民币元）	到期日	备注
1	应付票据	货款	20，000.00	2020/01/20	已偿还
2	应付票据	货款	807，354.98	2020/01/20	已偿还
3	应付票据	货款	829，041.35	2020/01/20	已偿还
4	应付票据	货款	1，000，000.00	2020/01/20	已偿还
5	应付票据	货款	100，469.53	2020/01/20	已偿还
6	应付票据	货款	205，279.01	2020/01/20	已偿还
7	应付票据	货款	621，041.44	2020/01/20	已偿还
8	应付票据	货款	256，983.87	2020/01/20	已偿还
9	应付票据	货款	82，314.04	2020/01/20	已偿还
10	应付票据	货款	316，051.96	2020/01/20	已偿还
11	应付票据	货款	427，567.42	2020/02/20	已偿还
12	应付票据	货款	1，000，000.00	2020/02/20	已偿还
13	应付票据	货款	1，567，914.25	2020/02/20	已偿还
14	应付票据	货款	203，326.84	2020/02/20	已偿还
15	应付票据	货款	247，358.60	2020/02/20	已偿还
16	应付票据	货款	341，161.49	2020/02/20	已偿还
17	应付票据	货款	76，949.52	2020/03/20	已偿还
18	应付票据	货款	5，000，000.00	2020/03/20	已偿还
19	应付票据	货款	5，000，000.00	2020/03/20	已偿还
20	应付票据	货款	5，000，000.00	2020/03/20	已偿还
21	应付票据	货款	1，000，000.00	2020/03/20	已偿还
22	应付票据	货款	200，000.00	2020/03/20	已偿还
23	应付票据	货款	200，000.00	2020/03/20	已偿还
24	应付票据	货款	200，000.00	2020/03/20	已偿还
25	应付票据	货款	200，000.00	2020/03/20	已偿还
26	应付票据	货款	200，000.00	2020/03/20	已偿还
27	应付票据	货款	317，086.73	2020/03/20	已偿还
28	应付票据	货款	37，520.56	2020/03/20	已偿还
29	应付票据	货款	11，232，668.71	2020/05/20	已偿还
30	应付票据	货款	5，000，000.00	2020/05/20	已偿还
31	应付票据	货款	5，000，000.00	2020/05/20	已偿还
32	应付票据	货款	5，000，000.00	2020/05/20	已偿还
33	应付票据	货款	20，000，000.00	2020/12/10	
合计			71，670，090.30		

公司具体还款资金来源安排如下：

1、经营性净现金流稳定增长

公司近三年来经营活动现金流入总额与经营获得现金流净额整体稳步增长，预计未来经营活动的稳步扩大可提供充足稳定的偿债资金来源。

单位：亿元

项目	2019年	2018年	2017年
经营活动现金流入小计	27.50	26.55	19.63
经营活动产生的现金流量净额	3.44	3.28	1.74

2、融资渠道畅通

公司资信评级良好，与银行等金融机构保持着良好的合作关系，征信记录良好，未发生金融机构贷款违约情形，直接与间接融资渠道畅通，可以通过商业银行正常循环续贷。

截止本回复出具日，公司不存在难以按期偿还有关债务的风险。

针对目前较高的债务压力，公司将通过不断提升经营管理能力，提高主营业务经营性现金流的积累，同时加强对投资项目和收购公司的管理经营，加快项目的现金流回笼，并拟通过包括直接融资等多种途径逐步降低债务压力。

二、关于财务压力和流动性风险的提示

截至 2019 年 12 月 31 日，公司合并报表资产负债率为 63.01%，相比上年 60.67%有所提高，同时，2019 年度公司流动比率和速动比率分别为 0.66、0.57，相比上年同期 1.08、0.94 出现明显下滑。2017 年以来，公司持续进行业务扩张和对外投资，资金需求较大、流动比率、速动比率均出现持续下滑。公司 2020 年到期的债务规模为 10.95 亿元，其中短期借款 10.23 亿元、应付票据 0.72 亿元，面临一定的偿债压力和流动性风险。

会计师核查程序：

（1）与公司管理层进行访谈，了解公司未来的偿债安排及融资计划；

（2）针对有息负债，检查期后还款记录，了解是否存在逾期还款的情况；

（3）复核并计算公司流动比率、速动比率、资产负债率等偿债能力指标，并与同行业可比上市公司进行比较分析。

会计师核查意见：

经核查，截至本回复出具日，我们未发现公司存在难以按期偿还有关债务的风险。

问题 11.关于募投项目。《前次募集资金使用情况报告》显示，公司于 2017 年 IPO 募集资金净额 9.16 亿元，2018 年发行可转债募集资金金额 5.96 亿元，用于精密金属结构件制造项目、高精密电子产品金属件生产线技改项目、精密金属结构件和组件制造项目，并均已完成，但均未达到预计收益，其中，高精密电子产品金属件生产线技改项目、精密金属结构件和组件制造项目累计实现收益低于承诺 20%。请公司补充披露：（1）结合行业发展情况、客户订单变化等，说明上述项目预期收益未能实现的具体原因及合理性；（2）结合募投项目对应投向和形成资产情况，说明相关资产减值准备计提的充分性和合理性。

回复：

一、结合行业发展情况、客户订单变化等，说明上述项目预期收益未能实现的具体原因及合理性。

（一）精密金属结构件制造项目

1、项目效益情况

精密金属结构件制造项目主要从事消费电子精密金属结构件的生产与销售。2018 年项目开始投产，当年承诺净利润 3，319.44 万元，实现效益 2，952.18 万元；2019 年项目承诺净利润 5，532.40 万元，实现效益 4，989.70 万元。

2、项目未达效益的原因及合理性

该项目 2018 年、2019 年未达到承诺效益，具体情况如下：

公司在上市前整体规模相对较小，主要生产的消费电子结构件产品种类有限。该项目原计划中预计净利润率较高，主要基于评估时点公司主要新型消费电子结构件毛利率较高背景下，对于未来新型消费电子结构件加工业务的估计与判断。随着公司规模扩大，项目产品种类逐渐丰富，单一高毛利产品占比相对下滑。同时，伴随公司上市后消费电子产品行业竞争加剧的因素影响，该项目主要产品盈利能力较募投评估时点有所下降。

2018、2019 年该项目毛利率均在 30%以上，高于同期行业可比公司平均主营业务毛利率，项目依然具有较强的盈利能力。

同行业上市公司	2019年度	2018年度
东山精密	16.18%	15.87%
劲胜智能	11.75%	12.54%
长盈精密	21.37%	19.92%
立讯精密	19.91%	21.05%
行业平均	17.30%	17.35%
本公司	16.45%	23.20%
本项目	33.55%	30.72%

（二）高精密电子产品金属件生产线技改项目

1、项目效益情况

高精密电子产品金属件生产线技改项目主要从事消费电子精密金属结构件的生产与销售。2017–2019 年项目承诺净利润 5，814.60 万元，分别实现效益 6，326.18 万元、1，370.08 万元和 1，105.87 万元。

2、项目未达效益的原因及合理性

该项目 2018 年、2019 年均未达到承诺效益，具体情况如下：

本项目原计划主要从事苹果公司智能终端产品外观标志类、按键类部件的制造加工。2018 年根据下游客户的调整需要，项目减少了苹果公司智能终端产品外观标志类产品生产规模，转而生产毛利率较低的其他品类产品，未能达成当年净利润指标。2019 年该项目较 2018 年基本保持稳定，继续生产毛利率较低的产品，未能达成当年净利润指标。

公司本募投项目主要面向消费电子精密结构件，下游行业市场广阔，2018、2019 年该项目毛利率均在 20%以上，在消费电子下游市场竞争逐渐加剧的背景下，与同期精密金属制造行业可比公司主营业务毛利率相比依然具有一定优势。

同行业上市公司	2019年度	2018年度
东山精密	16.18%	15.87%
劲胜智能	11.75%	12.54%
长盈精密	21.37%	19.92%
立讯精密	19.91%	21.05%
行业平均	17.30%	17.35%
本公司	16.45%	23.20%
本项目	21.87%	22.20%

（三）精密金属结构件、组件制造项目

1、项目效益情况

本项目产品为精密金属结构件、组件，主要应用于智能手机、平板电脑、笔记本电脑等 3C 产品领域。2019 年本项目开始投产，当年承诺净利润 5，970.04 万元，实现效益 –5，399.65 万元。

2、项目未达效益的原因及合理性

该项目 2019 年发生亏损，未达到承诺效益，具体情况如下：

（1）2019 年国产手机品牌快速崛起，华为全年出货量超越苹果，同时小米、OPPO、VIVO 等品牌持续推出各类高端机型，高端手机市场整体竞争较为激烈。本项目原计划投资生产某国际品牌新型高端智能手机金属部件，公司为该款手机储备了较多的人力并承担了前期开发成本，然而该款手机上市后定价较高，销量不及预期。此外，由于该智能手机整体销量不佳，下游客户减少了向公司采购该款产品的部分加工工序要求，并改由下游客户自行加工该工序，导致公司产品售价进一步下降，公司就该产品的前期投入成本较难收回。

（2）为拓展公司业务品类，本项目还投资了用于生产两款著名国内品牌笔记本电脑外壳的生产线。由于公司此前在全制程、大规模量产电脑外壳大件产品方面技术储备有限，产生了较多的开发成本，且加之客户将该产品的量产时间延后，该项目长期未实现收入，导致该项目在报告期内出现了较大亏损。

截止本回复出具日，公司积极应对下游市场的产品波动，调整本项目产品品类，优化产品结构。2019 年四季度起公司上述笔记本电脑外壳生产线已经开始投产并实现规模收入，预计 2020 年本募投项目经营情况将明显好转。

二、结合募投项目对应投向和形成资产情况，说明相关资产减值准备计提的充分性和合理性。

募投项目主要投向均为厂房及生产设备，根据《企业会计准则——资产减值》的相关规定，对于固定资产减值，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（一）精密金属结构件制造项目和高精密电子产品金属件生产线技改项目

根据本问题“一、结合行业发展情况、客户订单变化等，说明上述项目预期收益未能实现的具体原因及合理性。”的相关回复，精密金属结构件制造项目和高精密电子产品金属件生产线技改项目毛利率高于同期行业可比公司平均主营业务毛利率，项目依然具有较强的盈利能力，相关资产不存在减值迹象。

（二）精密金属结构件、组件制造项目

精密金属结构件、组件制造项目 2019 年度发生亏损，但未计提减值准备，主要出于以下考虑：

1、该项目于 2019 年度正式投产，投产时间较短。

2、相关 CNC 生产设备均具有通用性，无需调整或仅需简易调整即可产生其他机种的产品。

3、2019 年度亏损原因详见本问题“一、结合行业发展情况、客户订单变化等，说明上述项目预期收益未能实现的具体原因及合理性（三）精密金属结构件、组件制造项目”的相关回复，主要是由于某国际品牌新型高端智能手机上市后定价较高，销量不及预期。根据知名市场研究机构 counterpoint 统计的数据，该品牌智能手机 2019 及 2018 年手机出货量情况如下：

单位：百万部

某国际品牌智能手机出货量	2019年	2018年	增长率
第一季度	42.0	52.2	–19.54%
第二季度	36.4	41.3	–11.86%
第三季度	44.8	46.9	–4.48%
第四季度	72.3	65.9	9.71%
合计	195.5	206.3	–5.24%

由上表数据可知，在该品牌于 2019 年 9 月推出新款智能手机前，出货量较 2018 年均出现较大幅度的负增长，导致本公司相关订单减少；但自 9 月推出新款智能手机后，该品牌智能手机出货量止跌回升，并成为 2020 年第一季度最受欢迎机型。

同时 2019 年四季度起公司新开拓的某国内品牌笔记本电脑外壳生产线已经开始投产并实现规模收入，预计 2020 年本募投项目经营情况将明显好转。

综上，公司精密金属结构件、组件制造项目 2019 年度发生亏损系暂时性的，并未形成趋势性的减值迹象，故相关资产未计提减值准备存在充分性和合理性。

保荐机构海通证券股份有限公司核查意见：

保荐机构查阅了 2017–2019 年度《募集资金存放与使用情况专项报告》及其鉴证报告，查阅了公司募集资金使用明细，获取了公司首次公开发行股票和公开发行可转换公司债券募投项目各自达产年度后的销售明细表，对比分析了各募投项目下各年产品类型的变化情况、对应客户情况和产品毛利率情况，查阅了市场研究机构 counterpoint 的研究报告和同行业可比公司年度报告，并就募投项目相关事项对公司管理层进行了访谈。

经核查，保荐机构认为公司首次公开发行股票和公开发行可转换公司债券募投项目未达预期，主要系消费电子行业近年来快速发展，且竞争日趋激烈，导致客户对产品结构、价格等方面需求发生变化所致。公司募投项目所形成资产主要为厂房及生产设备，首次公开发行股票募投项目毛利率高于同行业可比公司；2020 年以来，公司可转债募投项目主要产品实现规模化生产，且主要客户终端产品销量止跌回升，2020 年第一季度已实现好转。因此，公司募投项目形成资产未形成趋势性的减值迹象，故相关资产未计提减值准备存在充分性和合理性。

特此公告。

昆山科森科技股份有限公司董 事 会

2020 年 6 月 6 日

证券代码：000034　　证券简称：神州数码　　公告编号：2020–057

神州数码集团股份有限公司 关于为子公司担保的进展公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

神州数码集团股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年 3 月 27 日召开的第九届董事会第二十三次会议、2020 年 4 月 21 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于预计担保额度的议案》，公司同意公司和控股子公司向业务相关方（包括但不限于银行、金融机构及供应商等）申请授信或其他履约义务，并同意就上述授信和其他事项授权董事长和相关业务负责人决定，公司为下属控股子公司提供担保总额不超过等额 500 亿人民币，担保方式为保证担保、抵押担保、质押担保等；在上述额度内，资金可以滚动使用，即任一时点的担保余额不超过人民币 500 亿元。公司控股子公司为公司合并报表范围内控股子公司提供担保的，该担保事项按照控股子公司的审议程序决定，控股子公司应在其履行审议程序后及时通知公司履行有关信息披露义务。有关上述事项的具体内容详见公司登载于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《神州数码集团股份有限公司第九届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2020–026）、《关于预计担保额度的公告》（公告编号：2020–032）、《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020–040）。现就相关进展情况公告如下：

一、担保情况概述

公司近期就中国建设银行股份有限公司北京中关村分行与北京神州数码有限公司的融资贷款事项签署了《本金最高额保证合同》，担保金额为人民币 3.5 亿元，提供连带责任保证担保，保证期间为债务履行期限届满日后三年。

公司近期就中信银行股份有限公司北京分行与神州数码（中国）有限公司和北京神州数码有限公司的融资贷款事项签署了《最高额保证合同》，担保金额人民币 8 亿元，提供连带责任保证担保，保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

公司近期就交通银行股份有限公司深圳分行与神州数码（深圳）有限公司的融资贷款事项签署了《保证合同》，担保金额人民币 5 亿元，提供连带责任保证担保，保证期间为债务履行期限届满之日后两年。

公司近期就天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行与北京神州数码有限公司的融资贷款事项签署了《最高额保证合同》，担保金额人民币 1.5 亿元，提供连带责任保证担保，保证期间为债务履行期限届满之日起两年。

公司的全资子公司神州数码（中国）有限公司近期就北京银行股份有限公司中关村科技园区支行与北京神州数码有限公司的融资贷款事项签署了《最高额保证合同》，担保金额人民币 13 亿元，提供连带责任保证担保，保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

公司的全资子公司神州数码（中国）有限公司近期就 Polycom Asia Pacific Pte.Ltd.与子公司神州数码科技发展有限公司的贸易事项签署了《GUARANTEE》，担保金额为美金 1650 万元，提供连带责任保证担保，保证期间为主债权存续期间。

二、被担保人基本情况

1、北京神州数码有限公司

成立时间：2002 年 9 月 16 日

注册地点：北京市海淀区上地 9 街 9 号 5 层 M 区

法定代表人：郭为

注册资本：100000 万元人民币

主营业务：技术开发、技术服务；技术咨询；批发自行开发后的产品、计算机硬件及辅助设备、电子产品、机械设备、医疗器械 II 类、家用电器；技术进出口、代理进出口、货物进出口；维修办公设备、家用电器；生产、加工计算机硬件；图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品批发、零售（出版物经营许可证有效期至 2022 年 04 月 30 日）；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品批发、零售；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

关联关系：公司的全资子公司

财务状况：北京神州数码有限公司财务数据如下：

单位：万元人民币

报表项目	2019年 12 月 31 日（经审计）	2020年 3 月 31 日（未经审计）
资产总计	1，284，310.42	1，121，967.03
短期借款	248，415.03	234，578.80
流动负债合计	1，077，637.20	896，416.80
负债合计	1，077，637.20	896，416.80
净资产	206，673.23	225，550.23
营业收入	2，985，917.99	664，720.50
利润总额	19，176.42	22，888.67
净利润	13，693.85	18，298.60

截止 2020 年 3 月 31 日，北京神州数码有限公司资产总额为人民币 112.20 亿元；负债总额人民币 89.64 亿元；或有事项涉及金额为人民币 0 万元；资产负债率 79.90%。

2、神州数码（中国）有限公司

成立时间：2000 年 4 月 3 日

注册地点：北京市海淀区上地九街 9 号 3 层 304 号

法定代表人：郭为

注册资本：104272.225 万元人民币

主营业务：研究、开发计算机硬件及配套零件；网络产品、多媒体产品、电子信息产品及通讯产品、办公自动化设备、仪器仪表、电器及印刷照排设备、计算机应用系统的安装和维修；计算机及通讯设备的技术服务；技术咨询、技术服务、技术转让；经营自产产品的出口业务；代理进出口、货物进出口、技术进出口；代理销售计算机硬件、软件及外围设施；销售自行开发的产品、电子产品；销售医疗器械Ⅲ类（以《医疗器械经营企业许可证》核定的范围为准）（医疗器械经营许可证有效期至 2020 年 11 月 01 日）；销售医疗器械 II 类（以《医疗器械经营备案凭证》核定的范围为准）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

关联关系：公司的全资子公司

财务状况：神州数码（中国）有限公司财务数据如下：

单位：万元人民币

报表项目	2019年 12 月 31 日（经审计）	2020年 3 月 31 日（未经审计）
资产总计	1，219，295.76	1，172，887.11
短期借款	234，103.70	180，025.54
流动负债合计	941，865.17	897，023.53
负债合计	941，865.17	897，023.53
净资产	277，430.60	275，863.58
营业收入	1，623，758.88	265，089.46
利润总额	9，145.74	–2，786.30
净利润	6，252.12	–1，667.67

截止 2020 年 3 月 31 日，神州数码（中国）有限公司资产总额为人民币 117.29 亿元；负债总额人民币 89.70 亿元；或有事项涉及金额为人民币 0 万元；资产负债率 76.48%。

3、神州数码（深圳）有限公司

成立时间：2000 年 4 月 24 日

注册地点：深圳市南山区科发路 8 号金融服务技术创新基地 1 栋 11D

法定代表人：李岩

注册资本：100000 万元人民币

主营业务：从事计算机硬件及配套零件、网络产品、多媒体产品、电子信息产品及通讯产品、办公自动化设备、仪器仪表、电器及印刷照排设备的研究、开发、批发、进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；计算机应用系统的安装和维修(仅限上门维修)；提供自行开发产品的技术咨询、技术服务和技术转让。

关联关系：公司的全资子公司

财务状况：神州数码（深圳）有限公司财务数据如下：

单位：万元人民币

报表项目	2019年 12 月 31 日（经审计）	2020年 3 月 31 日（未经审计）
资产总计	704，571.38	583，376.63
短期借款	44，055.17	54，785.98
流动负债合计	445，940.09	324，638.58
负债合计	579，201.43	459，910.11
净资产	125，369.96	123，466.52
营业收入	3，009，114.68	583，913.72
利润总额	18，699.63	–2，504.56
净利润	13，888.06	–1，941.37

截止 2020 年 3 月 31 日，神州数码（深圳）有限公司资产总额为 58.34 亿元；负债总额 45.99 亿元；或有事项涉及金额为 0 万元；资产负债率 78.84%。

4.神州数码科技发展有限公司

成立时间：2000 年 9 月 11 日

注册地点：Suite 2008，20/F.，Devon House，Taikoo Place，979 King’s Road，Quarry Bay，Hong Kong

注册资本：35000 万元港币

主营业务：Distribution of information technology products

关联关系：公司的全