

(上接B106版)

否已实现生产运营,历史转固情况及转固依据;(3)上述“其他”方式增减固定资产、及“其他增加”方式计提减值的具体情况,采购方及销售方的名称、交易方式、交易内容及金额、减值原因,是否为潜在关联交易;(4)在建工程项目进展缓慢的原因、预计完工时间、已形成资产情况,公司固定资产与在建工程是否存在减值迹象,是否已足额、及时计提减值准备。请年审会计师发表意见。

公司回复:

一、房产或产品显示主要固定资产情况,包括项目所在地、总投资额、产能利用率、相关资产账面净值等,是否存在应减值未减值的情形,并分析公司各业务板块的固定资产增减变动与产生收入的匹配情况,是否与同行业公司一致,并解释存在差异的原因

公司分业务列示主要固定资产情况如下:

单位:万元

业务板块	总投资额	资产账面净值	项目所在地
移动终端板块	175,615.21	110,632.88	昆明、无锡、嘉兴、上海、印度
半导体板块	662,494.89	388,973.81	美国、德国、中国、菲律宾

公司移动终端板块的产能利用率正常,基于目前经营情况,不存在应计提减值未减值情形。

公司各板块固定资产与收入匹配情况如下:

固定资产占收入比	本公司	同行业平均	立讯精密	工业富联	歌尔股份	蓝思科技
移动终端板块	2.01%	51.88%	26.97%	5.36%	37.28%	13.91%
固定资产占收入比	本公司	同行业平均	拓科技	士兰微	苏州固晶	捷捷电子
半导体板块	66.56%	94.53%	61.38%	120.81%	87.07%	110.06%

由上表可见,公司半导体板块固定资产与收入匹配情况与行业可比公司一致。移动终端板块固定资产占收入比例同行业公司之间差距较大,公司固定资产占收入比为2.01%,与同行业公司均值61.88%差距较大,主要原因是各公司固定资产类别不同,本公司固定资产主要为机器设备,厂房建筑物金额较小,故可比性较低。

二、分列说明2019年-2020年各在建工程的开工时间、工程进度、预计完工时间、是否已实现生产运营,历史转固情况及转固依据

2019年-2020年的主要在建工程信息列示如下:

主体	项目	2019年余额	2020年余额	开工时间	工程进度	预计完工时间
安世控股	G**2_8****	100,794,244.01	100,674,389.86	2017-12-1	80.58%	
安世控股	G**2_2****	22,942,983.75	22,454,626.29	2019-6-3	73.87%	2019-11-1
安世控股	M**1_20-A****	11,289,234.56	21,305,953.80	2018-12-31	100.00%	2020-12-31
安世控股	G**1_20-A**9****	-	17,887,114.81	2020-8-28	63.70%	2021-11-30
安世控股	M**1_20-A****	2,818,315.04	13,959,561.47	2019-12-31	97.90%	2021-6-30
安世控股	M**1_20-A****	-	10,627,513.22	2020-1-31	99.97%	2021-1-31
安世控股	M**1_20-O**9****	-	7,679,753.50	2020-2-28	61.21%	2021-4-30
安世控股	P**2****	-	7,031,511.51	2020-5-1	57.36%	2020-12-31
安世控股	G**2_R****	5,238,229.92	6,949,348.99	2019-12-31	100.00%	2020-11-30
安世控股	P**2_20-A****	-	6,148,968.75	2020-7-31	78.27%	2021-6-30
移动终端板块	昆明泰智智能产业园	-	205,956,854.03	2020-8-28	41.17%	2021-6-30
移动终端板块	印度工程在建	-	27,399,371.97			

半导体板块自2019年11月纳入合并范围,半导体板块及移动终端板块转固情况详见问题8、四回复。

三、上述“其他”方式增加固定资产、及“其他增加”方式计提减值的具体情况,采购方及销售方的名称、交易方式、交易内容及金额、减值原因,是否为潜在关联交易

本年度“其他”资产减值损失主要是开发支出的减值损失,开发支出的减值原因是公司经过测试和技术评估,发现部分于2020年开始资本化的新产品研发项目中所投入的金额预计高于未来该项目能产生的现金流入,无法覆盖开发的成本,因此对相关项目的开发支出计提减值准备。

安世集团各业务条线新产品的研发进展顺利,前述新产品研发项目的资产减值对安世集团新产品研发无重大不利影响。

四、在建工程项目进展缓慢的原因、预计完工时间、已形成资产情况,公司固定资产与在建工程是否存在减值迹象,是否已足额、及时计提减值准备

截至2020年12月31日,主要在建工程项目情况列示如下:

项目名称	2019年12月31日	本期增加	转入长期资产	其他减少	2020年12月31日
生产线改造升级	41,386.16	41,244.56	46,383.07	1,479.33	35,779.31
建筑物的改善及翻新工程	2,522.21	1,903.35	3,795.70	149.14	480.72

注:其他减少是汇率变动影响。

生产线改造项目为陆续改造的产线和设备,公司根据产线和设备达到可使用状态时进行转固,前期投入的部分已改造完毕且转固。截至2020年12月31日余额均为2020年新增项目。

五、请年审会计师发表意见

(一)会计师核查程序

针对该事项会计师执行如下核查程序:

- 1.获取大额在建工程的相关合同资料,检查工程进度,确认在建工程增加是否真实、准确,增加的时点是否正确;
- 2.获取在建工程竣工决算、验收报告等相关资料,确认转固的时点是否正确,金额是否准确;
- 3.对工程项目的施工方、机器设备的主要供应商实施函证程序,确认工程款结算及机器设备采购情况;

4.针对报告期内固定资产减值的计提情况,根据《企业会计准则第9号——资产减值》的相关规定,企业应当在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象。有确凿证据表明资产存在减值迹象的,应当在资产负债表日进行减值测算,估计资产的可回收金额。我们根据准则的相关规定,结合公司的经营情况对资产的适用情况进行了对比检查判断,未发现资产存在减值迹象。

(二)会计师核查结论

经核查,公司2020年末固定资产和在建工程已足额、及时计提减值准备,符合企业会计准则相关规定。

9.年报披露,报告期末公司货币资金为5751.1亿元,其中存放于境外6.66亿元。此外,公司衍生金融资产中,新增1.72亿元外币衍生工具。

请公司:(1)以列表形式说明公司境内外货币资金存放地点、存放银行、利率水平、存放类型与金额,是否存在使用受限情况,是否存在与控股股东及关联人的共管账户;(2)公司对保障境外资金安全采取的措施,以确保相关资金用于上市公司的经营和发展;(3)外币衍生工具的具体内容、投资地点、投资目的、投资期限以及具体风险控制措施,是否存在潜在的安排或潜在的限制用途。请年审会计师发表意见。

公司回复:

一、以列表形式说明公司境内外货币资金存放地点、存放银行、利率水平、存放类型与金额,是否存在使用受限情况,是否存在与控股股东及关联人的共管账户

截至2020年12月31日,公司货币资金具体情况如下:

单位:万元

存放类型	存放银行	利率	存放地	金额	是否受限	是否为控股股东及关联人的共管账户
库存现金	-	-	广东省深圳市、云南省昆明市、香港、荷兰等	16.12	否	否
其他货币资金	中国工商银行昆明分行	活期	浙江省嘉兴市	5,158.40	是	否
其他货币资金	中国银行南昌高新支行	活期	江西省南昌市	2.72	是	否
其他货币资金	招商银行昆明高新支行	活期	云南省昆明市	17,065.67	是	否
其他货币资金	广发银行昆明分行	活期	云南省昆明市	8,556.72	是	否
其他货币资金	汇丰银行(中国)有限公司昆明分行	活期	云南省昆明市	5,991.83	是	否
其他货币资金	江苏银行无锡新区支行	活期	江苏省无锡市	21,240.74	是	否
其他货币资金	交通银行股份有限公司深圳香洲支行	活期	广东省深圳市	1,909.36	是	否
其他货币资金	上海浦东发展银行上海分行	活期	云南省昆明市	3,785.53	是	否
其他货币资金	交通银行无锡分行	活期	江苏省无锡市	3,756.39	是	否
其他货币资金	兴业银行上海分行	活期	上海市	5,984.89	是	否
其他货币资金	招商银行无锡分行	活期	江苏省无锡市	2,026.76	是	否
其他货币资金	中国工商银行股份有限公司嘉兴分行	活期	浙江省嘉兴市	7,347.93	是	否
其他货币资金	中国光大银行股份有限公司上海北京路支行	活期	上海市	8,088.45	是	否
其他货币资金	中国光大银行股份有限公司无锡分行营业部	活期	江苏省无锡市	1,286.09	是	否
其他货币资金	中国民生银行昆明分行	活期	浙江省嘉兴市	13,017.00	是	否
其他货币资金	中国民生银行昆明分行	活期	云南省昆明市	4,236.39	是	否
其他货币资金	中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行	活期	浙江省嘉兴市	7,409.00	是	否
其他货币资金	中国农业银行股份有限公司无锡新区支行	活期	江苏省无锡市	6,049.17	是	否
其他货币资金	中国银行深圳南头支行	活期	广东省深圳市	21,097.85	是	否
其他货币资金	中信银行股份有限公司南昌分行	活期	浙江省嘉兴市	417.94	是	否
其他货币资金	中信银行无锡分行	活期	江苏省无锡市	2,236.29	是	否
银行存款	印尼亚洲中央银行	活期	印尼	1.41	否	否
银行存款	印度尼西亚曼地利银行	活期	印尼	200.24	否	否
银行存款	花旗银行	活期	菲律宾、荷兰、中国内地、马来西亚、中国台湾、日本、美国等	48,948.44	否	否
银行存款	花旗银行(香港)	活期	中国香港	4.48	否	否
银行存款	华夏银行	活期	美国	1,130.04	否	否

银行存款	印度工业信贷投资银行	活期	印度	154.21	否	否
银行存款	汇丰银行(香港)	活期	印度、印尼、中国香港等	165,381.06	否	否
银行存款	大华银行	活期	中国香港	19,866.47	否	否
银行存款	招商银行昆明高新支行	活期	云南省昆明市	10,082.51	否	否
银行存款	广发银行股份有限公司昆明分行	活期	云南省昆明市	5,006.63	否	否
银行存款	杭州银行股份有限公司宁波北仑支行	活期	浙江省杭州市	2.32	否	否
银行存款	杭州银行合肥分行营业部	活期	安徽省合肥市	0.27	否	否
银行存款	徽商银行股份有限公司合肥南七支行	活期	安徽省合肥市	106.25	否	否
银行存款	汇丰银行(中国)有限公司昆明分行	活期	云南省昆明市	98.18	否	否
银行存款	汇丰银行(中国)有限公司深圳分行	活期	广东省深圳市	22.12	否	否
银行存款	江苏银行无锡新区支行	活期	江苏省无锡市	20.23	否	否
银行存款	交通银行股份有限公司深圳香洲支行	活期	广东省深圳市	223.09	否	否
银行存款	交通银行昆明高新支行	活期	云南省昆明市	1,874.30	否	否
银行存款	交通银行上海北京路支行	活期	上海市	12.71	否	否
银行存款	南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行	活期	广东省深圳市	56.08	否	否
银行存款	南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行	活期	广东省深圳市	13,382.89	否	否
银行存款	平安银行股份有限公司深圳华富支行	活期	广东省深圳市	1,691.89	否	否
银行存款	上海浦东发展银行股份有限公司黄浦支行	活期	上海市	4,967.62	否	否
银行存款	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	活期	陕西省西安市	318.57	否	否
银行存款	上海浦东发展银行昆明分行	活期	上海市	1,682.59	否	否
银行存款	上海浦发银行无锡中山支行	活期	江苏省无锡市	2,064.25	否	否
银行存款	中国银行北京分行营业部	活期	北京市	46.76	否	否
银行存款	上海银行深圳前海分行	活期	广东省深圳市	7,021.39	否	否
银行存款	兴业银行股份有限公司上海分行	活期	上海市	46.55	否	否
银行存款	兴业银行股份有限公司上海嘉定支行	活期	上海市	15,534.50	否	否
银行存款	友利银行	活期	韩国	46.81	否	否
银行存款	招商银行股份有限公司昆明分行营业部	活期	云南省昆明市	138.34	否	否
银行存款	招商银行股份有限公司深圳莲花支行	活期	广东省深圳市	48.30	否	否
银行存款	招商银行上海分行福民支行	活期	上海市	0.01	否	否
银行存款	招商银行上海分行五角场支行	活期	上海市	33.36	否	否
银行存款	招商银行股份有限公司无锡分行新区支行	活期	江苏省无锡市	2.88	否	否
银行存款	中国工商银行阿姆斯特丹分行	活期	荷兰	1,226.86	否	否
银行存款	中国工商银行黄石支行	活期	湖北省黄石市	137.55	否	否
银行存款	中国工商银行股份有限公司嘉兴分行	活期	浙江省嘉兴市	23,722.98	否	否
银行存款	中国工商银行股份有限公司昆明湖山支行	活期	云南省昆明市	30.40	否	否
银行存款	中国工商银行上海市外滩支行	活期	上海市	21.15	否	否
银行存款	中国工商银行深圳市分行营业部	活期	广东省深圳市	200.13	否	否
银行存款	中国工商银行无锡新区支行	活期	江苏省无锡市	2.27	否	否
银行存款	中国光大银行股份有限公司上海北京路支行	活期	上海市	18,823.87	否	否
银行存款	中国光大银行无锡分行营业部	活期	江苏省无锡市	11.11	否	否
银行存款	中国光大银行香港支行	活期	中国香港	2,462.38	否	否
银行存款	中国建设银行股份有限公司黄石分行	活期	湖北省黄石市	1,069.78	否	否
银行存款	中国建设银行股份有限公司昆明西山支行	活期	云南省昆明市	50.70	否	否
银行存款	中国建设银行股份有限公司拉萨宇拓支行	活期	西藏自治区拉萨市	8.56	否	否
银行存款	中国建设银行股份有限公司西安唐延路支行	活期	陕西省西安市	19.31	否	否
银行存款	中国民生银行股份有限公司北京建国门支行	活期	北京市	1.00	否	否
银行存款	中国民生银行股份有限公司嘉兴分行	活期	浙江省嘉兴市	3,044.33	否	否
银行存款	中国民生银行昆明高新支行	活期	云南省昆明市	4,061.36	否	否
银行存款	中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行	活期	浙江省嘉兴市	4,851.60	否	否
银行存款	中国农业银行股份有限公司无锡新区支行	活期	江苏省无锡市	12,608.89	否	否
银行存款	中国银行股份有限公司昆明经济技术开发区支行	活期	安徽省合肥市	137.70	否	否
银行存款	中国银行股份有限公司昆明高新支行	活期	云南省昆明市	891.79	否	否
银行存款	中国银行股份有限公司深圳文田支行	活期	广东省深圳市	48,306.92	否	否
银行存款	中国银行股份有限公司无锡新区支行	活期	江苏省无锡市	268.28	否	否
银行存款	中国银行股份有限公司南昌高新支行	活期	江西省南昌市	98.08	否	否
银行存款	中国工商银行深圳南头支行	活期	广东省深圳市	57.93	否	否
银行存款	中信银行北京西便门支行	活期	北京市	374.27	否	否
银行存款	国际银行股份有限公司北京分行	活期	北京市	2.13	否	否
银行存款	中信银行股份有限公司昆明支行	活期	浙江省嘉兴市	37.32	否	否
银行存款	中信银行股份有限公司罗湖支行	活期	广东省深圳市	200.19	否	否
银行存款	中信银行昆明东凤路支行	活期	云南省昆明市	1.55	否	否
银行存款	中信银行无锡分行	活期	江苏省无锡市	4,606.40	否	否
银行存款	中信银行分行营业部	活期	安徽省合肥市	163.29	否	否
银行存款	招商华商银行股份有限公司深圳前海支行	活期	广东省深圳市	204.25	否	否
合计				575,133.31		

二、公司对保障境外资金安全采取的措施,以确保相关资金用于上市公司的经营和发展

公司针对境外资金安全采取的措施如下:

- 1.建立健全境外资金管理制度,明确各项资金管理工作的标准及规范,编制境外资金工作指引,保证各项资金工作落实到位。加强境外机构人员配备,搭建科学的内部控制体系,实现资金管理不相容岗位分离。利用财务信息系统对境外资金进行多级管控,弥补企业人员编制不足、人为操作失误的问题,实时监控境外资金情况,逐步实现资金管理的穿透式管控。
- 2.对常驻境外的人员开展行前安全教育的同时,大力加强财务资金风险防控教育,努力提升驻外人员的资金风险防范意识。定期组织境外资金风险管理及业务培训,加强财资交流融合,加强人才队伍建设。定期分析影响汇率变动的各种因素,形成国际资金风险报告。
- 3.严格执行资金限额管理,结合境外驻在国的客观情况采取切实可行的风险控制措施降低库存现金存量;加快当地币消耗,降低当地币存量,优先使用当地币进行各项成本费用支出。
- 4.全面了解当地必须以现金结算的业务范围及数量水平;熟练掌握外资企业能够在当地开立的银行账户的类型、币种及数量;时时掌握当地币对国际通用货币的官方汇率及非官方汇率;当地币对美元的汇率走势及汇率变化;密切关注当地币存款利率、贷款利率,所在国消费物价指数水平及其变化。
- 5.外币衍生工具的具体内容、投资地点、投资目的、投资期限以及具体风险控制措施,是否存在潜在的安排或潜在的限制用途

截至2020年12月31日,公司衍生金融工具具体情况如下:

单位:万元

序号	产品类型	期限	银行	存放地点	金额	是否存在潜在的利益冲突或潜在的限制用途
1	远期外汇合约	1年以内(含1年)	Citibank	美国	1,132.61	否
2	远期外汇合约	1年以内(含1年)	Rabobank	荷兰	1,116.57	否
3	远期外汇合约	1年以内(含1年)	HSBC	法国	4,803.82	否
4	其他外汇小计	3个月-1年	Citibank	美国、马来西亚等	2,997.74	否
合计					10,050.64	

本报告期内,本公司子公司安世集团为了套期用于不同国家的子公司的业务活动有关的外汇交易风险,购买并长期外汇合约,以保障其记账本位币的利润。公司通过现金流量套期法来套期外汇风险。该套期法采用分层方法进行,且套期机制基于每月初有可能重复发生的外汇预测而制定。

四、请年审会计师发表意见

(一)会计师核查程序

针对该事项会计师执行如下核查程序:

我们按照中国注册会计师审计准则的相关要求在计划和实施审计工作和实施恰当的审计程序,针对上述问题我们实施的审计程序包括:

- 1.获取并测试管理层与货币资金、筹资活动相关内部控制的有效性;
- 2.获取审阅泰科截至 2020 年 12 月 31 日的货币资金明细表,所有账户的银行对账单并与账面记录进行核对,取得银行打印的已开立银行账户清单与企业提供的货币资金明细表及账面记录核对;
- 3.根据审计计划执行函证程序,函证内容包括存款账户余额、未结清贷款及票据余额、账户类型、起止日期、利率、是否用于担保或存在其他使用限制等,通过银行函证程序落实审阅泰科截至 2020 年 12 月 31 日的货币资金的金额、存放地、存放类型、未结清贷款及票据、货币资金是否用于担保或存在其他使用限制等情况;
- 4.获取并检查公司与银行及信托机构签订的借款协议,及对应的抵押、质押、保证合同,对协议条款中的借款金额、借款期限、借款利率、借款用途、还款计划等关键信息,与入账情况进行核对,检查相关会计记录与原始凭证以核实公司期末是否存在已到期未偿还的银行借款,核对放款与还款金额是否完整、准确入账,对存在具体还款计划的长期借款的会计处理是否恰当,计提的借款利息是否正确等;
- 5.获取中国人民银行出具的企业信用报告,将未结清的贷款及票据信息与账上数据进行核对;

6.获取银行借款协议、保证协议、票据承兑协议、售后回租租赁合同、法律判决书等,核查审阅泰科截至 2020 年 12 月 31 日货币资金中作为承兑汇票保证金、贷款保证金、冻结资金等受限情况,复核受限金额,以确保列报披露恰当;

- 7.检查公司是否存在将境内资金向境外转移的情况;
- 8.了解公司的业务模式、经营情况以及境内外资金的周转和银行贷款到期偿还情况;
- 9.核实境外外币资金的具体存放地点和具体银行,检查境外外币资金的安全性。

(二)会计师核查结论

经核查,公司境内外货币资金账户不存在与关联人的共管账户;外币衍生工具不存在潜在的安排或潜在的限制用途。

10.年报披露,2020年公司研发费用中,委外技术开发费发生额2.75亿元,2018年、2019年该费用支出分别为1.296万元、1.83亿元。此外,公司研发支出资本化金额为5.8亿元,资本化率为20.71%。2017年至2019年,公司研发支出占资本化率分别为29.3%、30.19%、36.78%。

请公司:(1)补充披露近三年公司委外研发的具体情况、项目、受托对象名称及涉及金额,是否为关联方关联;(2)结合公司自主研发情况,说明委外研发的原因,近三年公司委外支出持续大幅增长的原因及合理性;(3)结合公司历史研发项目的流程、关键时点、成功概率及同行业公司资本化情况,说明公司近年资本化率明显波动的原因及合理性,相关处理是否符合会计准则规定。请年审会计师发表意见。

公司回复:一、补充披露近三年公司委外研发的具体情况、项目、受托对象名称及涉及金额,是否为关联交易

单位:万元

项目	2020年	2019年	2018年
软件及硬件设备研发	21,403.06	14,061.79	-
人员服务	6,066.97	4,223.63	1,296.00
合计	27,469.03	18,275.38	1,296.00