

立讯精密工业股份有限公司

关于对深圳证券交易所年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

立讯精密工业股份有限公司（以下简称“立讯精密”或“公司”）于 2019 年 5 月 31 日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对立讯精密工业股份有限公司 2018 年年报的问询函》【中小板年报问询函（2019）第 280 号】（以下简称“《年报问询函》”）。公司对《年报问询函》中的有关问题向深圳证券交易所中小板公司管理部进行了回复，现将回复内容及有关事项披露如下：

1、报告期内，你公司实现营业收入 **358.50** 亿元，归属于上市公司股东的净利润 **27.23** 亿元，经营活动产生的现金流量净额 **31.42** 亿元，分别较上年同期增长 **57.06%**、**61.05%**和 **1761.14%**。第一季度至第四季度，你公司分别实现营业收入 **54.04** 亿元、**66.22** 亿元、**101.05** 亿元和 **137.19** 亿元，归属于上市公司股东的净利润分别为 **3.21** 亿元、**5.05** 亿元、**8.31** 亿元和 **10.66** 亿元。请补充披露以下内容：

（1）结合行业发展状况、可比公司经营状况和你公司业务开展情况，说明你公司营业收入和净利润大幅增长的原因及未来可持续性。

【回复】

公司主要生产经营连接线、连接器、射频天线、声学、无线充电、马达、蓝牙耳机等零组件、模组与配件类产品，产品广泛应用于消费电子、电脑及周边、通讯、汽车及医疗等领域。

消费电子和通信行业仍然是公司主要的市场，我们主要客户都是全球各领域的知名企业，客户的市场领导地位和推陈出新的创新能力，除了保持其自身高速增长，也让作为客户优秀合作伙伴的我们，同样超越市场平均成长水平。特别是

我们在老客户新产品、老产品新客户新市场的中长期规划上，给公司持续成长带来更多的机会。

以下是全球消费电子、通讯市场细分行业龙头企业近 5 年经营情况：

单位：人民币 亿元

公司简称	2018 年		2017 年		2016 年		2015 年		2014 年	
	营业收入	归属于母公司净利润								
村田	953.97	125.33	810.32	86.29	701.20	96.37	695.54	117.06	539.16	86.65
鹏鼎控股	258.55	27.71	239.21	18.27	171.38	10.04	170.93	15.26	153.98	14.14
安费诺	564.11	82.88	456.20	42.33	436.49	57.14	361.55	49.57	331.53	43.98
立讯精密	358.50	27.23	228.26	16.91	137.63	11.57	101.39	10.79	72.96	6.30

数据来源：S&P Capital IQ

2018 年，公司基于在消费电子产品和客户的完整规划，通信、工业及汽车电子产品和客户的多年提前布局，以及内部经营管理与智能制造水平的不断提升，有效降低了个别市场与客户销售波动、经济大环境不稳定的外部因素影响，实现了在各业务领域的稳步发展，公司整体盈利能力获得持续提升。

作为传统业务，多年以来，公司在消费连接器领域的优异表现已获得业内的充分肯定与认可，但基于消费电子互连产品的需求饱和、接口归一化、消费电子连接传输无线化，公司在多年前已将互连产品布局领域转至通讯、汽车、工业、医疗等市场，这些市场将随着通讯环境升级，产品需求的技术门槛、需求量将持续升级扩大。

除了在传统产品应用领域的不断开拓，近年来，公司持续坚持老客户、新产品的发展思路进行业务拓展，并于 2018 年度实现了在消费电子连接线、连接器、声学、天线、无线充电及震动马达等多元化零组件、模组与配件类产品的综合覆盖与批量交付。随着相关规划布局的实现，公司产品品类得到了丰富，自身抵御风险能力也不断增强，整体获利能力快速提升。

未来几年，消费性电子业务仍将占据重要位置。凭借前几年在核心客户端的优秀表现以及公司在产品和客户上的提前规划，连接器、声学、天线、无线充电及震动马达等模组类产品未来 3 年仍然会实现多维度的业务拓展。结合市场对可穿戴式健康产业的成长需求，公司未来 3 年业绩的成长仍然是比较乐观的。此外，在通讯业务领域，公司已形成围绕“云”、“管”、“端”的全链路产品及方案布局，随

着 5G 时代的到来，公司基站天线、滤波器及数据中心互联产品也将具备充分的市场竞争力。在汽车市场领域，公司已形成了线束、连接器、电子模块、嵌件注塑功能件等产品线，并在新能源汽车领域沉淀了较好基础，不断在客户端获得突破，未来将是可期的稳定增长点。

(2) 你公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额较上年大幅增长的原因。

【回复】

公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额 31.42 亿元，2017 年经营活动产生的现金流量净额为 1.69 亿元，经营活动产生的现金流量净额增加 29.73 亿元。主要原因如下：

1) 上一年度经营活动产生的现金流量净额较低

公司 2017 年度经营活动产生的现金流量净额较低，为 1.69 亿元，主要是因为公司于 2017 年下半年导入部分新产品及测试项目，形成大量备货及相关人力投入，现金流支出提前。为配合客户新产品市场推广需要，大量备货的新产品在第四季度后期形成集中销售，因客户货款存在一定账期，销售形成的现金主要在 2018 年第一季度流入。2018 年第一季度，公司经营活动产生的现金流量净额为 18.62 亿元。

2) 营业收入与净利润大幅度增加

2017 年度实现营业收入 228.26 亿元，2018 年度实现营业收入 358.50 亿元；2017 年度实现净利润 17.48 亿元，2018 年度实现净利润 28.13 亿元。营业收入与净利润的大幅度增加导致公司经营活动产生的现金净流量增加。

3) 存货周转天数下降

2017 年存货周转天数为 55.62 天，2018 年存货周转天数为 52.68 天，下降 2.94 天，存货周转天数下降导致经营活动产生的现金净流量增加。

4) 应收账款周转天数下降

2017 年应收账款周转天数为 93.48 天，2018 年应收账款周转天数为 91.91 天，下降 1.57 天，应收账款周转天数下降导致经营活动产生的现金净流量增加。

(3) 结合业务特点、行业季节性等因素说明你公司各季度营业收入、净利

润和经营活动产生的现金流量净额波动较大的原因及合理性。

【回复】

单位：人民币 元

2018 年度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	5,403,603,788.89	6,622,128,783.37	10,105,487,812.12	13,718,743,775.75
归属上市公司股东的净利润	320,849,933.21	504,977,990.28	831,212,177.10	1,065,591,024.64
归属上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润	250,513,589.35	511,201,286.65	811,706,147.64	980,552,235.18
经营活动产生的现金流量净额	1,861,607,193.88	280,731,034.24	-67,959,373.61	1,067,928,313.83

公司所处的消费电子行业有较为明显的淡旺季的季节性特点，核心客户通常在下半年推出新一代产品，且第四季度为传统旺季。作为客户核心零组件与模组类产品提供商，公司需配合客户的新品上市需求进行大批量制造与交付安排。因此，根据产品出货及收入确认的时间，公司第三、四季度的营业收入与净利润相较第一、二季度明显增长。2018 年，公司与核心客户合作的深度与广度进一步提升，公司营业收入也实现快速增长。

公司在和客户的报价中，通常按成本加计一定利润率做为报价。在收入有淡旺季的因素下，营业收入越大，净利润相对越高，因此第四季度通常为净利润的最高点。

为因应下半年的营业收入增加，公司在第二、三季度备料及批量采购金额会大幅增加，所以造成公司第三季度经营活动现金流出较大，同时，客户货款存在一定账期，公司收款时间通常会相对递延，故第三季度经营活动产生的现金流量净额相对较低，第四和第一季度则相对较高。

2、报告期末，你公司货币资金余额为 38.20 亿元（包括受限资金 1009.27 万元），有息负债余额为 72.33 亿元（包括长短期借款、应付债券、一年内到期的非流动负债），较上年末增加 37.58%。报告期内，你公司财务费用 3.02 亿元，较上年同期增加 48.51%，其中利息支出 2.11 亿元，较上年同期增加 96.54%。请补充说明以下问题：

（1）你公司在货币资金余额较高的情况下持续新增债务融资的必要性及合理性。

【回复】

报告期内，公司实现营业收入 358.50 亿元，较上年度增长 57.06%；实现归属于上市公司股东的净利润 27.23 亿元，较上年增长 61.05%。

截至 2018 年 12 月 31 日报告期末，公司货币资金余额为 38.20 亿元（包括尚未使用的募集资金 4.96 亿元，受限资金 1009.27 万元），有息负债余额为 72.33 亿元，主要系为维持公司正常经营发展，需保持合理的资金安全储备，以满足公司日常经营性支出和资本性投入等正常发展需要。随着业务规模的扩大，公司相关现金流呈现快速增长。

2018 年度，公司经营活动现金流出总额为 313.55 亿元，较上年增长 40.91%；投资活动中用于资本性投入现金流出总额为 51.56 亿元，较上年增长 46.20%；以上活动所产生的月均资金需求为 30.43 亿元，较上年增长 41.64%；公司在谨慎考虑国内外经济形势、金融环境、客户销售回款、金融机构实际融资申请审批时间等情况下，为确保公司持续有效运营，维护公司良好市场债信，一定数量的货币资金储备为必要的，公司目前的货币资金余额安全且合理。

截至 2018 年 12 月 31 日报告期末，公司有息负债余额为 72.33 亿元（包括长短期借款、应付债券、一年内到期的非流动负债），占报告期末 364.41 亿总资产的 19.85%。其具体构成和用途如下：

项目	期末余额(人民币 元)	用途	平均借款利率
短期借款（主要为美元）	5,663,895,975.28	用于补充公司营运资金，调整债务结构、偿还债务	3.58%
一年内到期的非流动负债（主要为新台币）	69,582,086.46	台湾宣德土地及建筑物设定质押长期借款	1.60%
长期借款（主要为人民币）	1,499,295,098.90	主要子公司苏州美特扬声器、受话器生产项目扩充；及子公司立讯电子科技智能穿戴产品组件扩产之房屋建筑及设备采购投入产生	4.41%
合计	7,232,773,160.64		3.74%

由于公司在银行间债信良好，具备较丰富的融资平台和工具，能取得较低成本的银行借款，结合公司在经营、投资、偿债等方面合理的货币资金安全储备需求，我认为维持目前的低成本有息负债余额必要且合理。

(2) 你公司是否存在在控股股东及其关联方控制的机构存放资金的情况，是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户或其他协议约定等情形，是

否存在货币资金被他方实际使用的情况。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】

截至 2018 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 38.20 亿元（包括尚未使用的募集资金 4.96 亿元，受限资金 1009.27 万元），上述资金均放于公司及公司之子公司、孙公司开立的银行账户中，不存在在控股股东及其关联方控制的机构存放资金的情况，不存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户或其他协议约定等情形，不存在货币资金被他方实际使用的情况。

会计师核查情况：

（一）核查程序

（1）我们获取资产负债表日所有的银行对账单、银行存款余额调节表，并与日记账进行核对；

（2）对银行存款账户发函询证，包括零余额账户和在本期内注销的账户，检查回函金额是否与对账单一致，检查银行存款受限信息回函是否相符，检查贷款、担保等信息是否与公司财务报表及财务报表附注披露信息一致；

（3）抽取银行存款收支原始凭证进行测试，检查内容是否完整，有无授权批准，实施银行对账单与会计账簿记录双向核对；

（4）检查所有银行账户的存款人是否为被审计单位；

（5）获取开户清单及贷款卡信息，并与公司财务报表及财务报表附注披露信息核对；

（6）对公司管理层进行询问，并获取相关声明书；

（7）对公司存款存放银行进行了工商信息查询，确认所涉及绝大部分银行为大型或中型国有银行（个别为地方性银行）；

（8）对银行存款余额与公司业务匹配的合理性予以分析。

（二）核查结论

经核查，我们认为，截至报告期末，公司不存在在控股股东及其关联方控制的机构存放资金的情况，不存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户或其他协议约定等情形，不存在货币资金被他方实际使用的情况。

3、报告期内，你公司海外营业收入 320.11 亿元，占你公司营业收入的

89.29%，请补充披露你公司业务是否已经或可能受到中美贸易摩擦的影响，以及你公司为防范相关风险已采取和拟采取的措施。

【回复】

公司产品形态以零组件和模组为主，后端主要对应境内系统组装厂，并由其完成产品组装后出货，因此，美方对中国产品加征关税对公司直接影响有限，主要被影响者为成品直接出口至美国的厂商。

报告期内，在外销的 320.11 亿元产品中，只有不足 14 亿元产品在美国征税清单内，剩余产品均未直接受到中美贸易摩擦影响，且受影响的产品目前已大部分移转至越南子公司生产，部分产品也与客户进行了定价协商。此外，中国调整对美进口关税对公司影响较小，主要涉及部分进口测试设备，影响预计不超过 100 万美元。若未来美国对中国 3000 亿美金产品加征关税，从同业共性的角度来看，短期内的相对影响有限。从产业链分布来看，目前中国大陆电子产业的重要性、稳定性和不可替代性在全球范围内非常明显，产业链转移的成本巨大。因此，当同业都在同一区域提供服务时，大家都不会在短期之内受到困扰，短期的影响会由品牌客户和市场消化。从中长期来看，供应链首先还是需要与客户进行合理的定价协商，并根据实际情况进行相关的产能规划。

4、报告期内，你公司前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例达 68.43%，请说明你公司客户集中度较高的原因及合理性，是否对前五大客户存在重大依赖，你公司对相关风险拟采取的应对措施。

【回复】

公司主要经营连接线、连接器、射频天线、声学、无线充电、马达、蓝牙耳机等零组件、模组与配件类产品，产品广泛应用于消费电子、电脑及周边、通讯、汽车及医疗等领域。公司在消费性电子产品的资源投入占据较大比重，基于消费性电子产业近年来的高速发展，以及公司自身完整、深度的前瞻性规划和布局，公司相关业务收入近年来持续快速增长。从营业收入占比来看，报告期内，消费性电子及电脑类产品占公司营业收入 85.18%，且未来几年，该占比仍将维持较高的水平。

单位：人民币 元

行业分类	2018 年		2017 年		2016 年		2015 年	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
电脑互联产品及精密组件	3,732,881,247.47	10.41%	4,348,326,186.30	19.05%	4,611,762,353.80	33.51%	3,890,262,670.50	38.37%
汽车互联产品及精密组件	1,727,941,841.31	4.82%	1,130,766,323.77	4.95%	903,905,031.95	6.57%	841,601,640.72	8.30%
通讯互联产品及精密组件	2,151,640,366.56	6.00%	1,654,571,877.38	7.25%	1,055,285,447.45	7.67%	702,606,309.37	6.93%
消费性电子	26,806,741,882.26	74.77%	15,188,037,502.86	66.54%	6,900,722,544.09	50.14%	4,416,416,653.12	43.56%
其他连接器及其他业务	1,430,758,822.53	3.99%	504,397,900.06	2.21%	290,920,517.10	2.11%	288,605,173.17	2.85%
合计:	35,849,964,160.13	100%	22,826,099,790.37	100%	13,762,595,894.39	100%	10,139,492,446.88	100%

近年来，消费性电子行业品牌集中度持续提高，根据 IDC 公布的报告显示，根据出货量计算，2018 年全球前 5 大手机品牌商市占率达到 67.11%。品牌客户供应链管理也将“增质提效”，多部件分散供应格局必将向多部件集中供应转化，强者恒强的态势不断凸显，行业份额不断集中。

基于上述情况，公司在布局各产业前已将全方位深度服务一流客户作为核心发展目标。经过多年的潜心耕耘，公司已与一批国际领先的消费电子、通信及汽车等领域品牌厂商建立了稳固的合作关系。公司与核心客户的合作呈全方位、多元化状态，既包括连接线、连接器、声学、无线充电、马达及天线等零组件、模组类产品，也涉及可穿戴健康类成品。与核心客户在多个领域的深度合作有效提升了公司的抗风险能力，此外，核心客户良好的回款条件也使得公司财务指标持续实现优化。

另一方面，客户的严格要求也带动公司在生产制造、产品研发和内部管理等 方面水平不断提升。随着自身综合解决问题能力的不断增强，公司已完全具备 服务业内重要客户的实力与条件，基于此，公司对前五大客户并不存在重大 依赖。

目前，公司客户集中度相对较高，并且短期主要集中在消费电子领域。后续， 公司将持续坚持老产品，新客户、新市场的发展策略进行业务拓展，同时加强 在射频基站、数据中心等通讯业务领域的资源投入和相关准备，迎接 5G 时代 带来的重大机遇和挑战。

5、报告期末，你公司应收账款余额为 111.31 亿元，较上年末增加 57.22%，

计提坏账准备 4917.75 万元，较上年同期增加 5.96%。请结合你公司信用政策、回款情况等因素，分析说明你公司 2018 年应收账款大幅增长而坏账准备的计提金额与上年基本持平的原因及合理性，你公司坏账准备的计提是否充分、合理。请年审会计师发表专业意见。

【回复】

公司主要客户均为海内、外知名品牌与厂商，公司根据客户的信用状况制定信用政策，付款账期为客户验收对账后的 60 天至 150 天，在信用天数内为未逾期，超过了给予的信用天数即为逾期。因此公司将客户应收账款按信用风险特征组合划分为以下两类：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：逾期组合	账龄分析法
组合 2：未逾期组合	未超过授信付款期限的应收款项预计损失率为零（业务备用金、房屋租赁押金和应收出口退税款等无坏账风险的特定性质的应收款项归入此类）。

同时，公司对逾期组合按逾期天数计提坏账准备，比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 天至 60 天	1
61 天至 120 天	5
121 天至 180 天	10
181 天至 365 天	20
1 年（不含）至 2 年	50
2 年以上	100

未逾期组合中的款项由于未至付款时间节点，客户可以不在节点前付款，且该信用期时间较短。一旦超过了给予的信用期，则会按照天数适用不同的计提比例，表明随着时间的增加，应收客户的款项所面临的回收风险在不断增加，超过 1 年至 2 年计提 50%，超过 2 年以上则会全额计提坏账准备。因此，公司划分信用风险特征组合反映了应收账款所面临的风险。根据历史经验来看，2017 及 2018 年共计核销坏账 1,689,398.06 元，其中 2017 年 1,353,108.29 元，2018 年 336,289.77 元，远小于公司已经计提的坏账准备。

由于公司主要客户均为海内、外知名品牌与厂商，大部分客户均会在信用期内付款，因此，公司收入增长，应收账款增加，并不必然导致公司应收账款坏账

准备增加，因为公司大部分应收账款均在信用期内，根据公司信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法不计提坏账准备。截至 2018 年 12 月 31 日，公司按照风险特征汇总的金额如下：

单位：人民币 元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			
组合 1：逾期组合	133,767,530.81	14,248,562.47	119,518,968.34
组合 2：未逾期组合	11,011,358,711.13		11,011,358,711.13
组合小计	11,145,126,241.94	14,248,562.47	11,130,877,679.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,055,161.46	34,928,920.45	126,241.01
合计	11,180,181,403.40	49,177,482.92	11,131,003,920.48

其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款主要为应收乐视致新电子科技（天津）有限公司的款项，金额为 33,561,626.29 元，公司目前已经诉诸法律手段，但由于对方无财产可执行，因此判断该款项可收性非常小，已经全额计提坏账准备。

2018 年末应收账款坏账准备金额占应收账款原值比例 0.13%，较 2017 年末应收账款坏账准备金额占应收账款原值比例 0.17% 无重大变化，两年坏帐准备计提金额基本持平，计提政策未发生变化。

按公司前五大客户回款情况：

单位：人民币 元

单位名称	2018 年末应收账款余额	截至 2019 年 4 月末回款情况	回款比例
单位 1	2,786,693,296.89	2,760,668,591.21	99.07%
单位 2	2,059,070,419.79	1,952,878,615.95	94.84%
单位 3	982,626,311.50	982,460,438.40	99.98%
单位 4	755,965,060.15	581,364,304.27	76.90%
单位 5	734,133,995.58	723,167,603.76	98.51%
合计	7,318,489,083.91	7,000,539,553.60	95.66%

截至 2019 年 4 月末，公司对 2018 年末 111.31 亿应收账款回款 106.31 亿，回款比例 95.51%。款项基本在信用期内回收完毕，符合公司的销售政策。

综上所述，我们认为公司坏账准备的计提是充分、合理的。

会计师核查情况：

（一）核查程序

（1）选取样本，检查公司对相关客户的信用政策，核对客户余额是否符合信用政策；

（2）获取客户账龄分析表，重新计算公司坏账准备计算的准确性；

（3）检查公司的客户结构，是否与上期发生较大变化；

（4）对应收账款实施函证程序，对未回函的实施替代；

（5）结合应收账款的核销记录，评价应收账款坏账准备计提是否充分；

（6）关注公司应收账款的涉诉情况，核对是否已充分合理计提坏账准备；

（7）检查、分析应收账款的期后回款情况。

（二）核查结论

经核查，我们认为，公司 2018 年应收账款大幅增长而坏账准备的计提金额与上年基本持平是合理的，坏账准备计算准确，坏账准备计提充分合理。

6、报告期末，你公司存货余额为 47.35 亿元，计提存货跌价准备 8192.83 万元。请分产品详细说明你公司存货的主要类别、库龄期限及存货跌价准备计提的充分性。

【回复】

公司存货跌价准备政策如下：

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司期末存货跌价准备的情况为：

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,654,363,691.09	32,261,140.29	1,622,102,550.80
在途物资	5,350,374.54		5,350,374.54
周转材料	35,048,903.84	8,758.60	35,040,145.24
委托加工物资	12,896,813.74		12,896,813.74
在产品	442,312,396.38	5,842,658.08	436,469,738.30
库存商品	2,561,316,366.62	42,282,534.32	2,519,033,832.30
发出商品	105,415,320.39	1,533,257.59	103,882,062.80
合计	4,816,703,866.60	81,928,348.88	4,734,775,517.72

报告期末，公司存货账面余额为 48.17 亿元，计提存货跌价准备 0.82 亿元，存货跌价准备占存货账面余额的 1.70%，2017 年末该比例为 1.16%，2018 年末同比虽有小幅提升，但占比仍然较小。此外，通讯类产品具有少量多样的特点，公司按照 MOQ（供应商要求的最小采购量）来准备原材料，从而容易导致采购量大于实际需求，若因此产生的呆滞库存，依双方约定，客户将以 2 年左右的时间为周期对公司进行呆滞物料成本补偿。

按库龄统计，公司报告期末存货情况如下：

单位：人民币 元

库龄	1 天-60 天	61 天-180 天	181 天-360 天	1 年-2 年	2 年以上	合计
原材料	1,200,243,000.70	411,667,822.51	10,323,212.99	24,195,945.20	7,933,709.69	1,654,363,691.09
在途物资	5,350,374.54					5,350,374.54
周转材料	35,031,386.64		17,517.20			35,048,903.84
委托加工物资	12,896,813.74					12,896,813.74
库存商品	2,403,581,243.95	109,949,664.12	28,544,166.02	15,787,382.18	3,453,910.35	2,561,316,366.62
发出商品	102,945,203.56	2,088,664.94	375,594.03	5,857.86	0	105,415,320.39
在制品	422,469,619.28	7,507,846.05	3,242,755.15	8,538,065.61	554,110.29	442,312,396.38
合计	4,182,517,642.41	531,213,997.62	42,503,245.39	48,527,250.85	11,941,730.33	4,816,703,866.60

如以 180 天为节点，低于 180 天的存货余额为 47.14 亿元，占总存货余额

的 97.86%，高于 180 天的存货余额为 1.03 亿元，占总存货余额的 2.14%，公司大部分存货基本处于较短的库龄期限内。公司帐上提列坏帐准备 0.82 亿元已覆盖了 180 天以上存货面临的减值风险。

综上所述，公司计提的存货跌价准备是充分的。

专用原材料及零部件依客户通知或订单需求备料，共享物料及海外长交期材料依安全库存量备料。在制工单依物料交期、成品交期、厂区产能等拆分备料需求或订单进行派工生产。由于目前公司使用的 TIPTOP ERP 系统无法直接穿透追溯备料及在制关系，仅能对制成商品及发出商品进行分类（公司已在全全面启动切换 SAP ERP 系统，确保未来 ERP 系统能全程穿透分类），故目前库存物料及在制品系统未实现直接分类。目前 TIPTOP 产品分类核算方法，不影响最终产品计价的精准度。

库存商品和发出商品存货，按产品应用分类如下：

单位：人民币 元

产品分类	库存商品	发出商品
电脑互联产品及精密组件	228,636,315.19	16,518,394.62
汽车互联产品及精密组件	112,335,472.16	28,341,886.53
通讯互联产品及精密组件	154,087,300.78	19,505,814.55
消费性电子	1,945,455,001.56	37,891,687.80
其他连接器及其他业务	120,802,276.93	3,157,536.89
合计	2,561,316,366.62	105,415,320.39

7、请补充披露你公司 1.08 亿元其他应付款的具体明细。

【回复】

公司其他应付款主要项目如下：

单位：人民币 元

费用性质	金额	占比
装修费、绿化费、消耗用品等	48,851,420.33	45.40%
员工相关费用	18,870,573.24	17.54%
水电费	17,109,051.35	15.90%
劳务服务费	10,257,346.43	9.53%
运费	5,540,232.86	5.15%
存入保证金	2,540,189.06	2.36%
审计费	1,107,351.25	1.03%
其他	3,317,293.88	3.08%
总计	107,593,458.40	100.00%

公司其他应付款主要包括：租入固定资产的租金、应付员工个人款项、存入保证金、支付的劳务费、审计费、修理费、绿化费、消耗用品以及暂收款项等。

以上不包含关联方交易及不存在任何关联方或大股东资金占用的情况。

特此公告。

立讯精密工业股份有限公司

董事会

2019年6月10日