证券代码：600360　　证券简称：华微电子　　公告编号：2022-038

吉林华微电子股份有限公司关于对上海证券交易所对公司 2021 年年度报告信息披露监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

吉林华微电子股份有限公司（以下简称“华微电子”、“公司”）于 2022 年 5 月 20 日收到上海证券交易所下发的《关于吉林华微电子股份有限公司 2021 年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2022】0443 号，以下简称“工作函”）。公司收到工作函后高度重视，及时组织公司相关人员对工作函涉及的事项整理补充，并会同年度财务报告审计机构对工作函所涉相关事项进行认真分析、梳理，现对工作函提出的问题作如下回复：

一、关于资金存放与使用

1. 年报及前期公告披露，2019 年至 2021 年，公司货币资金期末余额为 24.74 亿元、16.95 亿元、14.87 亿元，利息收入分别为 1472.32 万元、1688.26 万元、1163.97 万元；同期短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款（以下合称有息借款）期末余额合计分别为 17.08 亿元、24.72 亿元、25.60 亿元，利息费用为 8169.96 万元、9477.21 万元、9811.90 万元，分别占当年净利润的 133.5%、282.5%、84.6%。2019 年至 2021 年，公司受限货币资金期末余额分别为 2.72 亿元、6.73 亿元、1.49 亿元，除 2020 年因开展资产池业务存在 4 亿元借款保证金外，其余主要系开具承兑汇票保证金；同期，受限应收票据期末余额分别为 1.98 亿元、2.01 亿元、2.26 亿元，主要为应付票据质押物。请公司补充披露：

（1）2019 年至 2021 年分季度的货币资金余额、存放主体、存放地点及形式、利率水平，分析说明利息收入与货币资金规模的匹配性；（2）结合日常资金需求和使用计划，量化分析近三年在保有较多货币资金的同时，存在大额有息借款并承担较高利息费用的必要性及合理性；（3）近三年受限货币资金、受限票据对应的融资主体、保证金比例及质押比例，结合应付票据规模说明保证金及质押水平的合理性；（4）是否存在与控股股东及其关联方联合或共管账户的情况，是否存在其他潜在的资金用途安排或货币资金、资产受限情形。请年审会计师结合采取的审计程序和获取的审计证据发表明确意见，请独立董事对问题（4）发表意见。

公司回复：

（1）2019 年至 2021 年分季度的货币资金余额、存放主体、存放地点及形式、利率水平，分析说明利息收入与货币资金规模的匹配性；

公司 2019 年至 2021 年货币资金期末余额分别为 24.74 亿元、18.97 亿元、14.87 亿元，货币资金期末余额主要为公司股东投入、留存收益、各项融资等剩余未使用资金，除现金外，公司货币资金的存放会根据经营需求的要求分布在境内不同金融机构，并将闲置募集资金用于购买低风险的银行理财产品，主要存放于境内的工行、建行、农行、交行、兴业银行及其他商业银行。2020 年末、2021 年末公司境外货币资金余额分别为 108.37 万元、73.83 万元，为公司间接控股的香港瑞华达公司的期末资金余额。公司 2019 年至 2021 年分季度资金存放及利息收入对比如下：

2019 年存款及理财产品资金情况表：　　单位：万元

分类	存放机构	存放方式	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	利息收入及理财收益	年化平均利率
不受限自有资金	工行、建行等	活期存款/通知及协定存款	183,427.84	163,192.19	171,466.28	186,334.18	1,071.92	0.58%
不受限募集资金	建行、农行、兴业	活期存款/银行理财产品		62,490.13	56,749.59	33,822.83	714.20	1.68%
不受限货币资金小计			183,427.84	225,682.32	228,215.87	220,157.01	1,786.12	0.79%
受限的各类保证金	交行、兴业等	活期存款/协定存款	18,890.69	15,098.45	11,816.99	27,212.48	222.42	1.21%
受限货币资金小计			18,890.69	15,098.45	11,816.99	27,212.48	222.42	1.21%
合计			202,318.53	240,780.77	240,032.86	247,369.49	2,008.54	0.82%

2020 年存款及理财产品情况表：　　单位：万元

分类	存放机构	存放方式	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	利息收入及理财收益	年化平均利率
不受限自有资金	工行、建行等	活期存款/通知及协定存款	140,069.79	154,349.83	161,854.91	122,271.96	1,047.97	0.64%
不受限自有资金	汇丰银行	活期存款			71.24	108.37	0.00	0.00%
不受限募集资金	建行、农行、兴业	活期存款/银行理财产品	26,239.11	18,379.56	7,981.64		54.16	0.34%
不受限货币资金小计			166,308.90	172,729.39	169,907.79	122,380.33	1,102.13	0.61%
受限的各类保证金	交行、兴业等	活期存款/协定存款/定期存单	70,528.19	48,309.17	47,193.04	67,284.64	796.60	1.64%
受限货币资金小计			70,528.19	48,309.17	47,193.04	67,284.64	796.60	1.64%
合计			236,837.09	221,038.56	217,100.83	189,664.97	1,898.73	0.83%

2021 年存款及理财产品情况表：　　单位：万元

分类	存放机构	存放方式	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	利息收入及理财收益	年化平均利率
不受限自有资金	工行、建行等	活期存款/银行理财/通知及协定存款	121,022.70	123,171.11	84,659.10	133,752.27	1,115.15	0.91%
不受限自有资金	汇丰银行、星展银行	活期存款	106.95	87.12	86.40	73.83	0.00	0.00%
不受限货币资金小计			121,129.65	123,258.23	84,745.50	133,826.10	1,115.15	0.91%
受限的各类保证金	交行、兴业等	活期存款/协定存款/定期存单	31,741.91	22,834.83	13,443.86	14,861.26	421.31	1.49%
受限货币资金小计			31,741.91	22,834.83	13,443.86	14,861.26	421.31	1.49%
合计			152,871.56	146,093.06	98,189.36	148,687.36	1,536.46	1.02%

2019 年公司资金存放收益共计 2,008.54 万元，年化平均利率为 0.82%。其中不受限自有资金以活期存款为主，利率水平较低，年化平均利率为 0.58%；不受限募集资金因部分用于购买银行低风险理财产品，年化收益率在 2.9%–3.55%之间，理财产品收益 536.22 万元，不受限募集资金年化平均利率为 1.68%，利率水平较高；受限的各类保证金主要为银行承兑汇票保证金，以协定存款方式存放，期限基本保持在三个月以内，存款年化利率在 0.36–1.8%之间，年化平均利率为 1.21%。

2020 年公司资金存放收益共计 1,898.73 万元，年化平均利率为 0.83%。其中不受限自有资金以银行活期存款为主，整体利率水平较低，年化平均利率为 0.64%；不受限募集资金因募投项目实际支出需要，本年度存放方式以活期存款为主，年化平均利率为 0.34%，低于 2019 年利率水平；受限的各类保证金中除银行承兑汇票保证金外，新增资产池借款保证金 4 亿元，年化收益率为 2.25%，本年度受限的各类保证金年化平均利率为 1.64%，高于 2019 年利率水平。

2021 年公司资金存放收益共计 1,536.46 万元，年化平均利率为 1.02%。其中不受限自有资金仍以活期存款为主，但同时用于购买银行低风险理财产品资金的收益有所增加，理财产品年化收益率为 3.10%，收益 372.49 万元，本年度不受限自有资金年化平均利率为 0.91%，高于前两年利率水平；受限的各类保证金中资产池借款保证金 4 亿元于 3 月到期，其余主要为银行承兑汇票保证金，以协定存款方式存放，年化平均利率为 1.49%，略低于 2020 年利率水平。

为保证资金安全性，公司审慎的选择资金的存放方式，货币资金以活期存款、通知及协定存款为主，公司及境内各子公司的资金全部存放于工行、建行、农行、交行、兴业银行及其他商业银行，境外子公司持有境外银行存款的余额较小；在确保流动性的前提下，公司通过协定存款及低风险银行理财产品等方式争取较高的现金存放收益。公司货币资金的利息收入真实完整，利率水平符合国家规定的市场平均水平，与货币资金规模相匹配。

（2）结合日常资金需求和使用计划，量化分析近三年在保有较多货币资金的同时，存在大额有息借款并承担较高利息费用的必要性及合理性；

2019 年至 2021 年，公司有息借款期末余额分别为 17.08 亿元、24.72 亿元、25.60 亿元，呈逐年上升趋势，公司期末货币资金余额（不含受限资金），分别为 22.02 亿元、12.23 亿元、13.38 亿元，呈现下降趋势。

借款资金与货币资金对比：　　单位：万元

项目	2019 年	2020 年	2021 年
短期借款	106,721.94	111,054.10	116,978.10
长期借款	63,816.21	111,565.06	103,666.55
1 年内到期的长期借款	260.00	24,563.62	35,397.85
借款合计金额	170,798.15	247,182.78	256,042.50
货币资金	247,370.69	169,507.24	148,688.43
受限货币资金	27,212.48	67,284.64	14,861.26
理财余额		20,160.00	
不受限资金	220,158.21	122,382.60	133,827.17

近三年以来，公司有息负债呈现上升的趋势，其中短期流动资金借款相对比较平稳，上升的负债主要是应对各种项目投入、考虑项目的建设周期、长期借款持续上升。

根据公司发展整体战略规划，近几年公司资金需求方向主要包括日常营运资金、日常营运各类受限资金、产线设备扩产技改资金、八寸线及其他项目建设保障资金、风险准备金等。

2020 年–2022 年资金需求计划如下：　　单位：亿元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
日常所需营运资金	6.6	6.8	6.5
日常运营各类受限资金	3.0	1.5	1.5
产线设备扩产技改资金	1	2	2.0
电力电子器件基地项目持续建设资金	11.8	8.0	7.0
风险准备金	2.0	1.5	1.0
预计总资金需求	24.4	19.8	18.0
上一年末货币资金	24.7	17.0	14.9

①日常营运资金需求。公司根据现有产能规模及经营计划，在综合考虑生产周期、应收款项周转期、存货周转期等因素的基础上，预计 2022 年需保留日常营运资金量 6.5 亿元。

2020–2022 年预计日常营运资金需求如下：　　单位：亿元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
营运周期（天）	152	149	110
销售收入	16.5	17.2	22.1
预计销售毛利	20.00%	20.00%	20.00%
销售收入增长率	20.00%	20.00%	20.00%
日常所需营运资金	6.6	6.8	6.5

注：公司依据上一年度运营周期、销售收入预测下一年度日常所需营运资金。

②日常营运各类受限资金需求。截止 2021 年末，公司各类受限货币资金 1.5 亿元，主要为银行承兑汇票、借款和信用证保证金，此类资金与公司日常运营直接相关。

③产线设备扩产技改资金需求。根据当前市场需求和产品结构优化的需要，公司 2022 年继续对 4 寸、5 寸和 6 寸产品现有产线实施产能及性能提高的技术改造，2020 年投入该项资金 2.9 亿元，2021 年投入该项资金 2.8 亿元。预计 2022 年需要投入该项资金不低于 2 亿元。

④公司电力电子器件基地项目持续建设需求。公司电力电子器件基地项目根据建设方案预计在 2022 年投入资金 7 亿元，此部分资金需要企业自筹，主要用于动力及工艺设备购置及安装调试、改造支出。

⑤风险准备资金需求。2021 年国际国内金融环境、金融政策依然很严峻，考虑现有的融资政策及融资速度，为应对各种突发事件，包括可能的银行续借困难、疫情及中美贸易摩擦可能导致的存货及应收账款周转时间延长等因素，公司需要保留不低于 1 亿元的风险准备资金。

综上所述，2022 年公司预计资金需求 18 亿元左右，2021 年末资金余额 14.8 亿元，资金缺口 3.2 亿元。需要自筹资金解决。

近三年公司在保有较多货币资金的同时，存在大额有息借款并承担较高利息费用，是基于公司对经营、偿债、项目投入等资金需求以及当前融资环境状况考虑的。公司原有产能不能满足订单需求，为抓住机遇，提升利润水平，公司进行各种扩产、技改项目建设。公司为了保证项目的进度，必须提前储备一定的资金量，资金充足有利于公司在投资和项目上把握机遇，且为了保证公司的正常运营及日常周转，需要留有一定的风险准备金。

公司 2019 年融资利率区间为 2.915%–6.175%，2020 年融资利率区间为 2.70%–6.175%，2021 年融资利率区间为 2.70%–6.175%。为了应对电力电子器件基地项目建设周期及投资回收期较长的特点，近几年公司的债务结构一直在进行优化，增加了长期借款的债务方式，近几年，长期贷款在上升，长期贷款利率水平高于短期贷款利率水平，贷款平均融资成本由 2019 年的 4.3%左右上升至 2021 年 5%左右，属于市场合理水平，符合公司融资结构的变化趋势。

若公司将货币资金提前偿还银行借款，或不增加融资，可能造成公司营运资金不足，或丧失投资机会等，影响项目的进度，加大公司后续的经营风险。目前公司正在规划拓宽各种融资渠道，保持融资持续性和灵活性之间的平衡，合理控制偿债风险。公司认为，在当前情况下，公司存在大额有息借款并承担较高利息费用是合理且必要，符合公司发展要求的。

（3）近三年受限货币资金、受限票据对应的融资主体、保证金比例及质押比例，结合应付票据规模说明保证金及质押水平的合理性；

公司近 3 年受限货币资金期末余额分别为 2.72 亿元、6.73 亿元、1.49 亿元，除 2020 年末因开展资产池业务存在 4 亿元借款保证金外，其余主要系开具银行承兑汇票（应付票据）保证金。近三年期末受限应收票据全部为公司开具应付票据提供质押担保。与公司合作开具应付票据业务的融资主体主要为交通银行及兴业银行等，开具应付票据保证金及质押物比例为 90%–100%。

应付票据及其担保物：　　单位：万元

项目	2019 年	2020 年	2021 年
应付银行承兑汇票	41,630.80	45,682.16	35,519.23
应付票据担保物：			
银行承兑汇票保证金	26,199.84	25,384.64	13,709.85
应收票据质押金额	19,786.63	20,066.13	22,619.36
担保物合计	45,986.47	45,450.77	36,329.21
差额	−4,355.67	231.39	−809.98

公司开具银行承兑汇票时（应付票据），可以采用质押收到的未到期银行承兑汇票（应收票据）或存放票据保证金（其他货币资金）作为担保。

各年末担保物金额与应付票据余额存在差异的主要原因为：

= 1 * GB3 ①票据保证金账户产生的利息收入未从保证金账户转出；

= 2 * GB3 ②年末公司质押的应收票据到期收回的货款存入票据保证金账户后，公司未开具新的应付票据，期后此笔资金已转入公司非保证金账户。

2021 年末同行业上市公司应付票据及其担保物分布情况表　　单位：万元

项目	士兰微	捷捷微电	新洁能	华微电子
应付银行承兑汇票	10,232.96	22,292.62	8,023.58	35,519.23
应付票据担保物：				
银行承兑汇票保证金	796.46	4,864.48	1,567.95	13,709.85
应收票据质押金额	4,486.17	19,054.34	6,496.56	22,619.36
担保物合计	5,282.63	23,918.82	8,064.51	36,329.21
差额	4,950.33	−1,626.20	−40.93	−809.98
质押物及保证金占应付票据比例	52%	100%	100%	100%

公司期末票据保证金均存放于信用风险较小的国有银行或商业银行，保证金仅用于应付票据到期承兑付款，不用于日常结算，剔除存放于票据保证金账户但未对应应付票据的资金影响，各年用于担保的票据保证金及应收票据与应付票据金额匹配，保证比例均为 90–100%。对比同行业上市公司年报数据体现质押物及保证金占应付票据比例关系，部分公司该比例低于公司，部分公司与公司开具应付票据的保证金及质押水平基本一致。

（4）是否存在与控股股东及其关联方联合或共管账户的情况，是否存在其他潜在的资金用途安排或货币资金、资产受限情形。

经公司核实，控股股东未在公司开立账户的银行同时开立账户。公司制定了货币资金管理相关的内控制度并严格执行，与控股股东及其关联方在资金上相互独立。不存在与控股股东及其关联方联合或共管账户的情况，不存在其他潜在的资金用途安排或货币资金、资产受限情形。

会计师核查程序及核查意见：

（1）会计师对公司利息收入实施了以下程序：

1）检查利息收入明细账，确认利息收入的真实性及正确性；了解存款的方式和利率，对于公司重要利息收入、复算应计利息是否和实际收到的利息收入一致；

2）利息收入的截止测试，关注是否存在跨期现象。抽取年度内实际收到的利息收款凭证，检查是否有各开户银行的结息单和进账单，结息时间是否与银行季度结息时间相符；

3）检查银行存款余额调节表，核对未达账项，查找有无漏计利息；

4）结合公司资金管理办法和目前存放状况，对公司利息收入进行分析性复核。

经核实，会计师认为，公司货币资金存放的利率水平符合国家规定的市场平均水平，利息收入合理，与货币资金规模相匹配。

（2）针对公司资金规模和借款规模合理性和必要性的核查

会计师对公司资产负债表日可周期动用的货币资金进行计算，结合公司已提供的经营计划、投资计划进行分析，向公司相关人员了解资金使用计划和存放安排，认为公司说明的情况属实。公司在货币资金余额较高的情况下维持较大规模有息负债，是基于公司对经营、偿债等资金需求以及当前融资环境状况考虑，有利于公司保障新产线等项目建设进展并把握新的投资机遇，具有必要性和合理性。

（3）针对应付票据及保证金质押比例问题，会计师执行了以下核查程序：

1）取得应付票据清单、保证金余额清单以及质押的应收票据清单，并且与明细账进行核对；

2）对其他货币资金及应付票据执行函证和检查程序，对发函的银行地址进行核对，实施函证过程控制并检查回函信息；核对应收票据质押状况；

3）取得企业信用报告，抽查银行票据承兑协议，核对应付票据信息；

4）复核票据保证金、质押的应收票据与应付票据的勾稽关系，针对差异核查资金单据并向相关人员询问确认差异的原因。

通过执行上述程序以及取得的审计证据，会计师认为公司应付票据规模与相应的保证金、应收票据质押情况是匹配的。

（4）针对资金存放、资金受限问题，会计师执行了以下核查程序：

1）了解和测试了管理层与货币资金相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2）通过邮寄方式对银行存款和其他货币资金执行函证和检查程序。实施函证过程控制，核对确认发函的银行地址与官方信息一致；确认银行回复的询证函是否是原件，是否与审计人员发出的询证函是同一份；回函是否由被询证者直接寄给会计师事务所；回函发件方地址是否与询证函中记载的银行名称、地址一致；通过回函检查是否存在资金被异常质押或限制使用情况，核查是否存在资金池或其他共管账户业务；

3）核对银行开户清单与公司账面银行账户是否一致，分析核实公司货币资金受限情况以及是否存在共管账户或受其他方控制，是否存在控股股东或其他关联方联合或共同管理华微电子的账户的情形，取得公司的相关声明；

4）向相关人员了解公司资金用途安排并取得公司说明；

5）获取上市公司及其子公司的企业信用报告，核对质押、抵押及其他担保信息。

通过执行上述程序以及取得的审计证据，会计师认为，公司全部银行存款和其他货币资金已实施了独立函证程序，无任何异常不符事项，函证程序充分。公司不存在与控股股东及其他关联方共管账户的情况，不存在其他潜在的资金用途安排或货币资金、资产受限情形。

独立董事意见：

经了解核实，我们一致认为：公司不存在与控股股东及其关联方联合或共管账户的情况，不存在其他潜在的资金用途安排或货币资金、资产受限情形。

2.年报披露，公司短期借款、一年内到期的长期借款期末余额合计 15.24 亿元，大于扣除受限资金后的货币资金期末余额 13.38 亿元。报告期末，公司抵押担保借款同比净增加金额不足 1 亿元，但作为借款抵押物的受限长期资产期末账面价值合计 8.59 亿元，同比增加 3.95 亿元，增幅 85.19%。此外，从公司有息负债的构成看，以抵押、担保或保证借款为主，信用借款占比较小。请公司：

（1）结合经营现金流、短期借款及一年内到期的长期借款的到期时点，说明近期偿还债务的具体安排，是否存在短期偿债风险；（2）结合借款担保合同约定，说明报告期内因借款抵押而受限的资产大幅增加的原因及合理性，是否与借款规模变动情况相匹配；（3）结合银行授信情况和同行业可比公司情况，说明信用借款占比较小的原因，公司融资能力是否发生重大变化，如有，请充分提示风险。

公司回复：

（1）结合经营现金流、短期借款及一年内到期的长期借款的到期时点，说明近期偿还债务的具体安排，是否存在短期偿债风险；

公司短期借款及一年内到期长期借款到期时间按季度统计分布如下表：

单位：万元

项目	2022 年一季度	2022 年二季度	2022 年三季度	2022 年四季度	合计
到期借款金额	34,720.30	16,228.48	20,987.91	80,439.26	152,375.95
项目	2021 年一季度	2021 年二季度	2021 年三季度	2021 年四季度	2022 年一季度
不受限的货币资金余额	121,199.29	123,269.36	84,824.43	133,827.18	138,072.57
经营活动产生的现金流净额	4,559.91	3,890.74	8,105.38	15,903.71	19,734.28

根据 2021 年每季末的资金余额可以看出公司经营比较稳定，期末资金余额相对变化不大，每季度现金流也呈现稳定增加的趋势，公司 2022 年一季度到期借款 3.47 亿元已经顺利完成还款，并完成新增借款业务。2022 年四季度到期借款 8.04 亿元，因借款是陆续到期，公司可以通过前期已完成新增借款及经营增加现金偿还陆续到期借款。

公司已经与多家金融机构建立了良好的合作关系，在金融机构内有较高的信誉，2022 年可及时获取新的融资维持目前融资规模。其次，公司 2021 年末不受限货币资金 13.38 亿元，预计 2022 年经营数据与 2021 年持平，可以新增经营现金流 3 亿元左右用于 2022 年内到期债务的偿还。因此公司经营性现金流入及筹资能力可保障及时足额回达到期债务，确保公司短期偿债不出现风险。

（2）结合借款担保合同约定，说明报告期内因借款抵押而受限的资产大幅增加的原因及合理性，是否与借款规模变动情况相匹配；

报告期内，公司抵押方式取得借款金额 7.59 亿元，较上一年同期下降 1,525.00 万元。借款抵押物为在建工程及固定资产、抵押物净值 8.59 亿元，较上一年同期上升 3.95 亿元，上升比例 85.19%。

单位：万元

项目	2020 年末	2021 年末
在建工程及固定资产抵押金额	46,375.15	85,880.54
抵押借款金额	77,425.00	75,900.00
其中：短期借款	28,112.02	10,013.70
长期借款	45,485.26	51,849.14
一年内到期的非流动负债	4,005.40	14,124.52

2020 年末公司在建工程及固定资产中作为贷款抵押物受限金额为 4.63 亿元，其中公司有一笔金额 1.8 亿元借款是东北中小企业信用再担保股份有限公司为此笔借款提供保证，此笔借款公司用抵押物净值 781.33 万元为东北中小企业信用再担保股份有限公司提供反担保，即取得借款金额 1.8 亿元抵押物仅为 781.33 万元，2021 年未继续与东北中小企业信用再担保股份有限公司合作，直接与银行开展抵押借款，且均需提供与借款额度相匹配的抵押物。

另外 2021 年末公司在建工程及固定资产中作为贷款抵押物受限金额 8.59 亿元中有吉林银行一笔借款的抵押物账面净额 1.84 亿元，相应的借款在 2021 年内已结清，至 2021 年末此笔借款的抵押物解除抵押手续正在办理中，相应资产仍处于抵押受限状态。2022 年 1 月该抵押资产已办理完解除抵押手续，2021 年末剩余抵押物账面净额 6.75 亿元，为公司长短期借款金额 7.59 亿元抵押物。综上所述，在建工程及固定资产抵押物差异在合理的范围内。

（3）结合银行授信情况和同行业可比公司情况，说明信用借款占比较小的原因，公司融资能力是否发生重大变化，如有，请充分提示风险。

2021 年末同行业上市公司借款分布情况表：　　单位：万元

项目	分类	士兰微	扬杰科技	捷捷微电	华微电子
短期借款	信用借款	77,350.42	22,196.26		30,022.19
	质押借款		9,000.00		
	抵押借款	6,808.43	691.20		10,013.70
	保证借款	132,914.68	10,314.47		76,942.21
	合计	217,073.53	42,201.93		116,978.10
	信用借款占短期借款比例	35.63%	52.60%		25.66%
长期借款	信用借款	3,805.04			4,856.31
	抵押借款		10,008.25	17,611.19	33,925.71
	保证借款	31,823.81		1,667.91	46,961.10
	抵押保证借款				17,923.42
	合计	35,628.85	10,008.25	19,279.10	103,666.55
	信用借款占长期借款比例	10.68%			4.68%
1 年内到期的长期借款	信用借款	3,965.49			14,919.39
	抵押借款				9,018.01
	保证借款	36,148.85			6,353.94
	抵押保证借款	8,510.69			5,106.51
	合计	48,625.03			35,397.85
	信用借款占长期借款比例	8.16%			42.15%
信用借款占比		28.25%	42.51%	0.00%	19.45%
抵押、质押借款占比		5.08%	37.73%	91.35%	29.68%
保证借款占比		66.67%	19.76%	8.65%	50.87%

注：抵押保证借款均放在抵押借款中。

公司报告期内取得银行授信额度 29.00 亿元，已使用授信额度 25.6 亿元。公司取得借款的种类有信用借款、抵押借款、担保借款等。根据以上表格显示，公司信用借款占比为 19.45%，士兰微信用借款占比为 28.25%，扬杰科技信用借款占比为 42.51%，三家公司相比，公司信用借款占比偏低。形成原因主要是不同地区银行在执行信贷政策上存在差异，东北地区银行执行信贷政策偏保守，银行授信多以抵押借款或担保借款为主，信用借款审批难度较大。

公司已经与多家金融机构建立了良好的合作关系，多年来从未发生借款逾期未归还的事件，在金融机构内有较高的信誉，后续公司会继续推进和各金融机构的深度合作，优化金融合作项目，公司现有融资能力未出现重大变化，可以保障公司经营与发展对资金的需求。

二、关于主要资产情况

3.年报及前期公告披露，2018 年至 2021 年，公司在建工程期末账面价值分别为 3.75 亿元、9.80 亿元、15.09 亿元、19.16 亿元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分别为 1.87 亿元、6.67 亿元、10.91 亿元、9.97 亿元，2019 年以来投入较大。在建工程中，“电力电子器件基地项目” 预算 39.86 亿元，2011 年起建，2019 年至 2021 年大额投入，期末累计投入比例分别为 21.85%、38.74%、45.81%，转入固定资产金额为 0.02 亿元、0.56 亿元、4.37 亿元；“产能优化设备技改项目”预算 7.82 亿元，本期投入 5.56 亿元但仅 0.02 亿元转入固定资产，累计投入比例为 74.22%，且前期未列示该项目，仅披露存在“设备、系统及安装”项目。请公司补充披露：

（1）上述项目的建设规划和实际进展，包括但不限于产线名称及数量、产品及用途、建设周期、设计产能，以及资金具体投向、已建成产能及建成时间和实际产量，与前期披露是否存在不一致；（2）“电力电子器件基地项目”时间跨度较长、2019–2020 年大额投入但转入固定资产金额较少的原因及合理性，“产能优化设备技改项目”与“设备、系统及安装”项目的关系、报告期投入金额大幅增加但转入固定资产金额较小的原因及合理性，说明前述项目是否存在延迟转入固定资产的情形以及减值迹象；（3）说明近三年购建长期资产所支出的资金和已形成资产的匹配性，补充披露支出资金的前十大流入方，并说明公司是否与其存在关联关系或其他利益安排，是否存在相关资金直接或间接流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形；（4）前述项目后续资金投入的具体来源和融资安排，并结合当前主要资产受限情况，充分提示可能产生的风险。请年审会计师对问题（1）（2）（3）发表意见，请独立董事对问题（3）发表意见。

公司回复：

（1）上述项目的建设规划和实际进展，包括但不限于产线名称及数量、产品及用途、建设周期、设计产能，以及资金具体投向、已建成产能及建成时间和实际产量，与前期披露是否存在不一致；

公司主要建设项目为“电力电子器件基地项目”及“产能优化设备技术改造项目”。“电力电子器件基地项目”主要是 8 英寸芯片生产线的建设，该项目是公司重点建设项目。项目建设周期较长，2018 年前主要是做一些项目相关的基础工作，2018 年受国际国内经济环境影响，芯片制造业出现需求旺盛的态势，公司评估认为项目可以加快建设的时机成熟，从 2019 年开始加大加快该项目的建设投入。近几年国内半导体行业形势大好，为提高公司的产能及产品性能，提升产品竞争力，提升高附加值产品的产能，提升新产品产能，公司陆续实施“产能优化设备技术改造项目”。

2019–2021 年公司重点项目投入汇总：　　单位：万元

项目名称	2019 年	2020 年	2021 年
电力电子器件基地项目	58,709.98	67,280.50	28,179.05
产能优化设备技改项目	2,884.05	1,764.34	55,969.10

2019–2021 年公司重点项目建设情况明细表：　　单位：万元

序号	项目类别	项目名称	项目预算投资总金额	已投资金额	资金来源	预计竣工时间	产线	预计产能	主要产品	已建成产能	建成时间	实际产量	资金具体投向	项目备注
1	电子器件基地项目	电力电子器件基地项目	398,588.00	182,795.66	募集、自筹	2026 年中旬	8 寸线	月产 80000 片	MOS 产品系列	月产 5000 片	2021 年 12 月	月产 5000 片	土建及设备投入	设备陆续到货，调试验证中，部分设备已陆续转入固定资产
2	产能优化设备技改项目	扩产项目	62,916.18	49,059.89	自筹	2020 年–2023 年	4 寸线、5 寸线、6 寸线	月产 65000 片、月增新 50000（块模块）	MOS 产品系列、双极产品系列、整流产品系列	月增产 2100 0 片	2020 年 12 月	月增产 1600 0 片	设备投入	设备陆续到货，调试验证中，部分设备已陆续转入固定资产
3	产能优化设备技改项目	产能结构调整项目	2,821.63	1,948.11	自筹	2020 年底	6 寸线	MOS 产品系列			2020 年 12 月		设备投入	项目已验收
4	产能优化设备技改项目	生产保障项目	24,065.84	17,326.60	自筹	2020 年–2022 年	4 寸线、5 寸线、6 寸线、动力系统				2021 年 8 月		设备投入	设备陆续到货，调试验证中，部分设备已陆续转入固定资产

公司本次披露上述项目的建设规划和实际进展，包括但不限于项目分类名称、产品及用途、建设周期、设计产能，以及资金具体投向、已建成产能及建成时间和实际产量，除“电力电子器件基地”项目预计竣工时间受疫情及设备采购进度影响有所延迟外，其他信息与前期披露信息一致。

“电力电子器件基地项目”截至 2021 年底 8 英寸芯片生产线已通线产出，预计 2023 年可实现年产 24 万片目标，目前项目按计划推进中。原计划 24 万片阶段量产建设时间为 2022 年竣工，近几年由于国内外疫情和半导体设备采购行情限制的客观因素影响，将原计划竣工时间按现有设备采购及调试进度调整至 2023 年完成 24 万片阶段量产。

“产能优化及设备技改”项目根据公司整体规划，2019 年–2021 年陆续有完工转固及新增项目内容。

（2）“电力电子器件基地项目”时间跨度较长、2019–2020 年大额投入但转入固定资产金额较少的原因及合理性，“产能优化设备技改项目”与“设备、系统及安装”项目的关系、报告期投入金额大幅增加但转入固定资产金额较小的原因及合理性，说明前述项目是否存在延迟转入固定资产的情形以及减值迹象；

①“电力电子器件基地项目”是公司重点项目。半导体芯片生产线一旦建成投产后，受制于行业制造特点，运行成本会非常高，如果产量过少，形成亏损，对公司的经营会带来很大的影响。因此，该项目虽然在 2011 年开始建设，但在 2011 年–2017 年期间主要是前期规划、部分土建施工，进行市场开拓、布局及技术储备，并随时关注半导体行业内外部局势变化，2017 年公司预判行业高峰因将来临，加快项目建设时机成熟，从 2018 年就开始加快项目建设，因此 2019 年开始投入大幅增加。至 2021 年底，土建部分建设主要完成了芯片厂房建设、动力厂房建设、动力管线铺设等土体工程及动力工程的建设施工。根据厂房建设情况，2018 年起陆续开始工艺设备及动力设备的采购工作。鉴于国内外形势的影响，工艺设备的采购周期较长，设备供货周期不稳定，设备的调试及验证难度较高，验证时间较长。2019 年至 2020 年采购设备在实施采购及安装调试、工艺验证阶段，未达到预定的可以使用状态，转固金额较少，2021 年有部分工艺设备验收合格，陆续转固。

②近几年国内半导体行业形势大好，为提高公司的产能及产品性能，提升产品竞争力，提升高附加值产品的产能，公司陆续实施了相关设备性能提升及产能优化扩产等相关项目的建设，鉴于此部分项目投入较大，2020 年将“设备、系统及安装”项目陆续拆分为“产能优化设备技改项目”和“动力及辅助项目”两部分。公司的建设项目顺利开展，已完成验收的项目按时转入固定资产。

产能优化设备技改项目 2019 至 2021 年累计投入 6.06 亿元，累计转固 1.06 亿元，其中 2019 年形成转固金额 57.58 万元，2020 年形成转固金额 10,276.93 万元，2021 年形成转固金额 244.08 万元。本项目 2019 年投入金额较少，部分项目虽然在 2020 年启动，但在 2021 年项目设备陆续到货，目前正在处于调试和验证阶段，尚未达到预定可使用状态，因此 2021 年本项目转固金额较少，按项目进度 2022 年会陆续完成验收工作，目前项目按计划建设推进。

2019 年至 2021 年转固项目汇总：　　单位：万元

项目名称	2019 年转固额	2020 年转固额	2021 年转固额	三年累计转固额
电力电子器件基地项目	186.91	5,587.43	43,697.42	49,471.76
产能优化设备技改项目	57.58	10,276.93	244.08	10,578.59