证券代码:000581 200581 证券简称:威孚高科苏威孚B 公告编号:2023-039

无锡威孚高科技集团股份有限公司关于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。

无锡威孚高科技集团股份有限公司(以下简称“公司”、“威孚高科”、“母公司”)于近日收到深圳证券交易所上市公司管理二部下发的《关于对无锡威孚高科技集团股份有限公司2022年年报的问询函》,按照问询函的要求,公司及年审会计师事务所对问询函中的相关问题进行了逐项核查落实,向深圳证券交易所作出书面回复,现将回复[1](本回复中若出现总计数尾数与所列数值总和尾数不符的情况,均为四舍五入所致。)内容公告如下:

释义

本回复中,除非另有说明,以下名称简称如下:

名称	简称
南京威孚金宁有限公司	威孚金宁
无锡威孚力达催化净化器有限责任公司	威孚力达
无锡威孚马山油泵油嘴有限公司	威孚马山
无锡威孚长安有限责任公司	威孚长安
无锡威孚国际贸易有限公司	威孚国贸
无锡威孚施密特动力系统零部件有限公司	威孚施密特
宁波威孚天力增压技术股份有限公司	威孚天力
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	威孚奥特凯姆
无锡威孚力达催化净化器(武汉)有限公司	威孚力达(武汉)
威孚力达(重庆)汽车零部件有限公司	威孚力达(重庆)
南昌威孚力达汽车零部件有限公司	威孚力达(南昌)
无锡威孚智行座椅有限公司	智行座椅
无锡威孚电驱科技有限公司	威孚电驱
无锡威孚氢隆动力科技有限公司	威孚氢隆
意沃汽车系统(无锡)有限公司	意沃汽车
Weifu Holding ApS	SPV
IRD Fuel Cells A/S	IRD
IRD FUEL CELLS LLC	IRD美国
Borit NV	Borit
Borit Inc.	Borit美国
VHIT S.p.A	VHIT
德国罗伯特·博世有限公司	德国博世公司
博世动力总成有限公司	博世动力总成
中联汽车电子有限公司	中联电子
联合汽车电子有限公司	UAES
VHIT、意沃汽车模拟合并	VH业务

问题1.

根据年报,你公司证券投资期末账面价值为3.33亿元,本期购买金额61.33万元,出售17.96万元。请说明以下事项:

(1)说明从事证券投资是否履行了相应的审议程序和信息披露义务。

【公司说明】

本期证券投资涉及股票为众泰汽车(000980),众泰汽车于2021年破产重整,公司控股子公司威孚力达作为债权人根据重整方案于2022年收到债转股股票。本次事项涉及金额较少,未达到威孚高科董事会审议标准及信息披露义务。

(2)说明证券投资涉及具体股票的选取方法、投资额度,是否存在利用证券投资等委托理财方式变相为第三方提供财务资助的情形。

【公司说明】

公司目前证券投资涉及股票主要为汽车行业企业,有产业相关性,多数投资时间在10年以上,具体如下:

1、国联证券(601456):公司1992年开始持有股份,为上市前原始股东,自2020年7月国联证券上市至今未有变动,目前公司持有其1,800万股,最初投资成本为1,200万元。

2、动力新科(原上柴股份,600841):公司2012年认购非公开发行股票1,480万股,最初投资成本1.99亿元。

3、天奇股份(002009):公司2013年认购非公开发行股票930万股,最初投资成本6,933万元。

4、力帆科技(601777):力帆科技于2020年破产重整,公司全资子公司威孚天力作为债权人根据重整方案于2021年收到债转股股票12,569股,最初投资成本6.28万元。

5、众泰汽车(000980):众泰汽车于2021年破产重整,公司控股子公司威孚力达作为债权人根据重整方案于2022年收到债转股股票153,548股,最初投资成本61.33万元。

如上所述,经公司核查,不存在利用证券投资等委托理财方式变相为第三方提供财务资助的情形。

(3)请结合人员配置、投资决策机制、内控及风险管理制度等,说明你公司是否具备与投资规模相适应的投资能力,能否控制投资风险。

【公司说明】

如上所述,公司证券投资主要为2013年及以前年度发生,2022年期末账面价值为3.33亿元,占公司最近一期经审计净资产1.88%,已发生投资事项均符合公司投资决策及内部控制制度,公司具备与投资规模相适应的投资能力,目前投资风险可控。未来,公司在证券投资方面将继续保持谨慎的态度,适时控制证券投资规模,降低投资风险。

问题2.

根据年报,你公司本期委托理财发生额为65.30亿元,未到期余额为32.15亿元,其中信托类12.96亿元,其他类11.46亿元,券商理财产品6.75亿元,银行理财产品0.99亿元。请说明以下事项:

(1)报告期内你公司已实施的委托理财的主要内容及基本情况,主要委托理财产品的选择依据,你公司关于理财产品购买的内控制度及执行情况。

【公司说明】

报告期内公司在综合考虑风险性、流动性、收益性等因素选择适当的委托理财产品,本期理财产品明细如下:

金额单位:人民币万元

理财类型	委托理财发生额	参考收益率	本期实现的损益金额	是否经过法定程序
银行理财产品	70,908.00	2.5%-3%	269.67	是
证券理财产品	110,012.00	4.5%-15.73%	1,275.44	是
信托理财产品	323,412.00	3.5%-8.3%	13,568.27	是
其他	148,713.00	5%-10%	1,841.85	是
合计	653,045.00		16,955.23	

公司制定的《资金理财管理制度》,对委托理财的审批权限、投资决策、核算管理、风险控制等方面做了相关规定,以有效防范投资风险,确保资金安全。在此基础上,公司进一步制定了《理财投资管理办法》,用以具体明确产品筛选原则、方法及要求,降低资金理财风险。

公司购买的委托理财产品及流程符合相关规定,公司配置的理财产品从投向来看,主要有以下几类:政信类信托、债券类基金及证券资管计划、信托现金管理产品、固收增强型基金及证券资管计划、打新策略基金及证券资管计划、中性对冲策略基金、多策略FOF基金及资管计划、雪球类券商收益凭证、银行现金管理类产品等。

公司2022年第十届董事会第八次会议、2021年年度股东大会审议通过了《关于以自有闲置资金进行委托理财的议案》,授权公司使用闲置资金进行委托理财的总金额不超过人民币80亿元。在股东大会及董事会审议范围内,公司按照《资金理财管理制度》《理财投资管理办法》的相关要求,逐笔筛选理财产品,对产品结构、风险及市场环境进行事前分析,法律文件在签署前均通过法务审核,定期及不定期对资产投后运行状况进行跟踪,及时防控资产风险,严格落实公司内部控制的相关要求。

(2)你公司是否委托理财事项恰当履行内部审议决策程序、相关交易是否有利于维护上市公司及中小投资者利益。

【公司说明】

公司委托理财事项均按照相关规定履行董事会、股东大会审议决策程序,公司管理层在授权范围内开展理财业务,每笔委托理财业务均按照公司内部流程审批、执行。

在不影响公司正常经营及风险可控的前提下,公司及子公司使用闲置自有资金进行委托理财,2022年度公司积极应对市场剧烈变化的挑战,坚持稳中求进,优化资产配置,当年获得理财收益2.12亿元,为公司股东创造了投资回报,有力地维护了上市公司及中小投资者利益。

(3)结合上述问题回复,补充说明你公司为保证资金安全、降低投资风险、防范关联方借委托理财实施资金占用的具体措施及有效性。

【公司说明】

为了保证资金安全、降低投资风险,公司制定了《资金理财管理制度》《理财投资管理办法》等内部控制制度。

公司按照上述制度的规定要求,根据稳健投资的总体原则开展具体理财业务,以资金安全为前提,其次考虑流动性,最后考虑收益性。

对合作机构的筛选及准入等均严格遵守公司内部管控要求,公司动态跟踪合作管理人、受托人及产品运行情况,建立了定期内部报告机制。截止目前,公司已兑付产品均实现了较好的投资收益。

在实际配置委托理财产品时,不存在关联方借委托理财实施资金占用的情形。截止目前,公司所有委托理财产品,其管理人、受托人与公司均不存在关联关系。

问题3.

根据年报,你公司应收账款期末余额为32.07亿元,同比增长49.97%;计提减值准备0.79亿元,同比下降6.00%。请说明以下事项:

(1)报告期内,你公司营业收入下降6.96%。请结合主要欠款客户的具体情况等,详细说明你公司报告期末应收账款大幅增长、与报告期内营业收入变动趋势不一致的原因,是否与同行业可比公司一致,是否偏离同行业平均水平,是否存在通过放宽信用政策增加收入的情形。

【公司说明】

(一)同行业可比公司情况

2022年末公司应收账款期末余额为32.07亿元,同比增长49.97%,剔除报告期内新增合并VH业务的影响后,公司应收账款余额较上年增长39.03%,营业收入较上年下降6.26%。公司对比了同行业可比公司数据,以分析公司应收账款、营业收入变化趋势是否与行业情况一致。同行业可比公司数据列示如下:

公司名称	应收账款变动比例	营业收入变动比例	差异率(应收账款变动比例-营业收入变动比例)
可比公司1	14.70%	-20.46%	35.16%
可比公司2	24.58%	-14.20%	38.78%
可比公司3	54.64%	-1.82%	56.46%
可比公司4	5.60%	-48.62%	54.22%
平均值	24.88%	-21.28%	46.16%
公司(剔除VH业务)	39.03%	-8.26%	47.29%

注:可比公司数据来源于其公开披露资料。

由上表可以看出,4家同行业可比公司在2022年度营业收入较2021年度下降的情况下,其2022年末应收账款均较2021年末增加。公司剔除2022年新增合并VH业务后应收账款同比增长39.03%,营业收入剔除VH业务后同比下降8.26%,公司两者差异率(应收账款变动比例-营业收入变动比例)为47.29%,低于可比公司3与可比公司4,与上述可比公司的平均值46.16%接近。公司报告期末应收账款与报告期内营业收入的变动趋势未偏离行业平均水平。

(二)主要欠款客户的具体情况

2022年末公司主要欠款客户的应收账款余额、账龄以及坏账准备计提金额列示如下:

金额单位:人民币万元

序号	客户(合并口径)	期末余额	其中:6个月内	6个月及以上	坏账准备余额
1	客户1	46,149.37	46,058.16	91.21	17.48
2	客户2	37,684.09	37,675.58	8.51	7.00
3	客户3	36,302.17	35,811.64	490.53	88.20
4	客户4	14,281.21	14,227.17	54.04	6.05
5	客户5	13,097.89	11,123.58	1,974.31	296.54
6	客户6	11,643.62	11,643.62	-	-
7	客户7	10,300.38	10,294.29	6.09	6.01
8	客户8	9,668.01	7,221.90	2,446.11	300.29
9	客户9	8,827.54	5,477.48	3,350.06	436.41
10	客户10	8,469.75	8,347.18	122.56	12.26
11	客户11	6,855.34	6,780.61	74.73	7.47
12	客户12	6,329.02	6,216.71	112.32	35.92
13	客户13	5,567.33	5,529.94	37.39	8.50
14	客户14	5,017.99	5,017.99	-	-
15	客户15	4,145.29	4,142.84	2.45	0.49
小计		224,338.98	215,568.69	8,770.30	1,216.23
期末应收账款原值合计		320,696.44			
占比		69.95%			

注:上表中客户为合并口径,即包含其控股子公司。

公司主要客户为国内外汽车行业知名厂商,2022年末公司应收账款前十五名客户余额占应收账款原值比例为69.95%,账龄主要为6个月以内。

公司主要欠款客户的主要信用政策列示如下:

序号	客户(合并口径)	2022年	2021年	备注
1	客户1	90天/60天	90天/60天	不同产品
2	客户2	90天	90天	
3	客户3	90天	90天	
4	客户4	90天/30天	90天/30天	2021年部分单位信用期由90天改为30天
5	客户5	120天	120天	
6	客户6	60天	60天	
7	客户7	90天	90天	
8	客户8	90天	90天	
9	客户9	45天	45天	
10	客户10	150天	150天	
11	客户11	75天	75天	
12	客户12	150天	150天	
13	客户13	90天/120天	90天/120天	威孚力达/母公司
14	客户14	90天	--	2022年新增客户
15	客户15	60天/90天	60天/90天	威孚力达/威孚天力

注:客户为合并口径,即包含其控股子公司,对客户的信用政策为威孚高科合并范围内主要公司对客户合并口径的主要公司的销售信用政策。

2022年度执行的信用周期未发生变化。2021年公司与客户4旗下部分单位通过商务谈判,信用周期由90天变更为30天,信用周期收紧,其余主要欠款客户的信用周期均未发生变化,公司不存在通过放宽信用政策增加收入的情形。

(2)请说明在应收账款规模同比增幅较大的情况下,应收账款坏账准备计提金额下降的原因及合理性。

【公司说明】

公司应收账款坏账计提政策一直保持一致。公司应收账款分为单项计提组合和账龄组合,单项计提组合根据客户资信状况预计坏账准备计提比例为100%,账龄组合中账龄为六个月以内的不计提,六个月至一年计提比例为10%,一至二年计提比例为20%,二至三年计提比例为40%,三年以上计提比例为100%。

公司2022年应收账款余额及计提情况与上年对比如下:

金额单位:人民币万元

种类	账龄	2022-12-31			2021-12-31			变动额	
		原值	占比%	坏账准备	原值	占比%	坏账准备	原值	坏账准备
单项计提		5,780.67	1.80	5,780.67	6,136.11	2.87	6,136.11	-355.44	-355.44
账龄组合	六个月以内	302,486.22	94.32	-	193,141.21	90.32	-	109,345.01	-
	六个月至一年	9,281.98	2.89	928.20	11,905.42	5.57	1,190.54	-2,623.44	-262.34
	一至二年	1,894.85	0.59	378.97	1,641.84	0.77	328.37	253.01	50.60
	二至三年	655.23	0.20	262.09	350.79	0.16	140.32	304.44	121.77
	三年以上	597.49	0.19	597.49	659.43	0.31	659.43	-61.94	-61.94
	小计	314,915.77	98.20	2,166.75	207,698.69	97.13	2,318.66	107,217.08	-151.90
合计		320,696.44	100.00	7,947.42	213,834.80	100.00	8,454.77	106,861.64	-507.35

由上表可知,公司应收账款主要为六个月以内,占比超过90%。2022年末应收账款余额较上年增加106,861.64万元,同比增长49.97%,其中六个月以内应收账款余额增加109,345.01万元。2022年末公司应收账款坏账准备余额较上年减少507.35万元,同比下降6.00%,主要因为①浙江众泰汽车制造有限公司应收账款核销使得单项计提坏账准备金额下降;②账龄结构变化导致账龄为六个月至一年的应收账款金额减少,相应计提的坏账准备金额减少。

(3)请年审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

【年审会计师核查程序及意见】

针对报告期末应收账款大幅增长、与报告期内营业收入变动趋势不一致,应收账款坏账准备计提金额下降,我们执行了如下核查程序:(1)获取应收账款明细表,复核应收账款账龄计算的准确性;(2)复核公司应收账款坏账准备计提政策的一致性;(3)对比分析公司报告期末应收账款与报告期内营业收入的变动趋势,并与同行业可比公司的变动趋势进行比较,分析公司与同行业可比公司的变动趋势是否一致,是否偏离同行业平均水平;(4)获取主要客户的合同或协议,检查公司对主要客户的信用政策是否发生变化,分析是否存在通过放宽信用政策增加收入的情形;(5)分析2022年末应收账款坏账准备计提金额下降的具体原因及合理性。

经过上述核查,我们认为:(1)报告期末应收账款大幅增长、与报告期内营业收入变动趋势不一致主要系新并购公司VHIT、意沃汽车纳入合并报表以及订单季节性波动使本年应收账款增加导致,公司应收账款与营业收入变动趋势未偏离同行业平均水平,不存在通过放宽信用政策增加收入的情形;(2)应收账款坏账准备计提金额下降的原因主要系应收账款核销及账龄结构变化,公司应收账款坏账准备计提合理。

问题4.

根据年报,你公司存货期末账面余额为26.17亿元,同比下降28.85%;计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备3.34亿元,同比增长43.42%。请你公司结合存货库龄、主要商品市场价格、近三年商品销售采购及库存情况、存货出现减值迹象的具体时间及表现,分析说明存货跌价准备计提比例增幅较大的原因及依据,以前年度存货跌价准备计提是否及时、充分,是否存在跨期调节利润情形。请年审会计师核查并发表明确意见。

【公司说明】

(一)公司存货库龄及商品销售采购及库存情况

公司存货库龄主要为6个月内,近三年公司期末存货库龄具体情况列示如下:

金额单位:人民币万元

项目	库龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
库存材料	6个月内	57,887.92	56,358.39	46,668.34
	6个月以上	21,806.22	13,005.29	11,750.56
	小计	79,694.13	69,363.67	58,418.90
在产品	6个月内	40,572.35	39,339.24	40,246.21
	6个月以上	3,192.98	1,283.16	1,298.38
	小计	43,765.33	40,622.40	41,544.59
产成品	6个月内	119,007.11	239,814.64	199,908.22
	6个月以上	19,276.40	18,048.94	12,573.54
	小计	138,283.51	257,863.57	212,481.77
合计	6个月内	217,467.37	335,512.26	286,822.77
	6个月以上	44,275.61	32,337.39	25,622.48
	小计	261,742.98	367,849.65	312,445.25
存货库龄占比	6个月内	83.08%	91.21%	91.80%
	6个月以上	16.92%	8.79%	8.20%
	小计	100.00%	100.00%	100.00%

由上表可知,2022年公司期末存货账面余额为26.17亿元,同比下降28.85%,主要系6个月内的产成品余额下降。

从公司主要产品数量上分析,受市场需求减少影响,燃喷系统产品产销量较去年同比减少;受市场需求减少及公司生产计划与库存控制管理的要求,燃喷系统产品、后处理系统产品报告期内库存量同比下降明显。公司近三年商品销售采购及库存情况如下:

行业分类	项目	单位	2022年	2021年	同比增减	2020年
燃喷系统-多缸泵	销售量	万台	218.20	286.00	-23.71%	259.00
	生产量	万台	182.51	280.00	-34.82%	279.00
	库存量	万台	2.31	38.00	-93.92%	44.00
燃喷系统-喷油器	销售量	万套	184.80	190.00	-2.74%	244.00
	生产量	万套	148.80	217.00	-31.43%	255.00
	库存量	万套	16.00	52.00	-69.23%	25.00
后处理系统-净化器	销售量	万件	370.63	308.00	20.33%	329.00
	生产量	万件	338.19	344.00	-1.69%	337.00
	库存量	万件	48.56	81.00	-40.05%	45.00
进气系统-增压器	销售量	万台	81.80	92.00	-11.09%	86.00
	生产量	万台	82.80	89.00	-6.97%	90.00
	库存量	万台	18.00	17.00	5.88%	20.00

最近两年公司主要业务板块产品毛利率列示如下:

报告期间	汽车燃油喷射系统	汽车后处理系统	进气系统
2022年度	18.26%	8.30%	17.55%
2021年度	24.52%	10.75%	28.43%
变动	-6.26%	-2.45%	-10.88%

由上表可知公司2022年度三大板块的产品毛利率较上年均有所下降。

综上,面对2022年复杂严峻的宏观经济形势及汽车行业下行压力,为提高运营效率,减少存货占用的营运资金,公司加强存货管控降低产品备货量,加快存货周转速度。

(二)存货跌价准备的计提方法

公司计提存货跌价准备的总原则为“期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价”。

具体方式为:期末在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等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;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按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;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;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(三)存货跌价准备计提情况

近三年公司存货跌价准备计提情况如下所示:

金额单位:人民币万元

项目	库龄	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
		减值金额	计提比例(%)	减值金额	计提比例(%)	减值金额	计提比例(%)
库存材料	6个月内	1,346.63	2.33	337.81	0.60	34.23	0.07
	6个月以上	14,686.00	67.35	8,141.32	62.60	7,349.10	62.54
	小计	16,032.64	20.12	8,479.13	12.22	7,383.34	12.64
在产品	6个月内	476.60	1.17	768.60	1.95	353.02	0.88
	6个月以上	2,687.56	84.17	1,090.79	85.01	1,105.89	85.17
	小计	3,164.16	7.23	1,859.39	4.58	1,458.91	3.51
产成品	6个月内	3,179.60	2.67	3,052.38	1.27	8,130.71	4.07
	6个月以上	11,054.62	57.35	9,919.12	54.96	7,754.07	61.67
	小计	14,234.21	10.29	12,971.50	5.03	15,884.79	7.48
合计	6个月内	5,002.83	2.30	4,158.79	1.24	8,517.97	2.97
	6个月以上	28,428.18	64.21	19,151.23	59.22	16,209.06	63.26
	小计	33,431.01	12.77	23,310.01	6.34	24,727.03	7.91

公司存货跌价准备主要集中在库龄6个月以上的存货,近三年,公司对6个月以上存货计提减值的比例分别为63.26%、59.22%、64.21%,计提比例较为平稳。

受公司加强存货管控的影响,2022年末公司存货结存金额下降,但6个月以上存货金额较以前年度仍有所增加,导致公司存货跌价准备计提比例较以前年度上升。公司存货跌价准备计提政策一致,以前年度存货跌价准备计提及时、充分,不存在跨期调节利润情形。

【年审会计师核查程序及意见】

针对公司报告期末存货跌价准备计提比例增幅较大的原因及依据,以前年度存货跌价准备计提是否及时、充分,是否存在跨期调节利润情形,我们执行了如下核查程序:(1)获取存货库龄明细表、报告期内存货收发存明细,了解存货的库龄分布情况,复核公司存货库龄划分的准确性;(2)获取报告期末公司存货跌价准备明细及计算过程,了解公司的存货跌价准备计提方法,对比分析存货跌价准备计提方法的一致性;(3)结合存货库龄及主要商品的市场价格,测算存货跌价准备计提的充分性;(4)对公司存货实施监盘程序,实地观察存货的库存状况。

经过上述核查,我们认为:公司存货跌价准备计提政策一致,存货跌价准备计提及时,计提金额充分,不存在跨期调节利润的情形。

问题5.

根据年报,你公司期末短期借款金额为36.04亿元,同比增长150.66%;货币资金余额为23.89亿元,同比增长26.03%;财务费用为8,232.76万元,同比增长310.34%,主要因借款利息增加。请说明以下事项:

(1)请说明货币资金的具体用途、存放类型、存放地点,并结合利率水平、年度日均存款余额等,说明货币资金存放安排是否合理,利息收入与存款规模是否匹配。

【公司说明】

一、货币资金的具体用途、存放类型、存放地点

2022年12月31日,公司货币资金余额为260,955.20万元,其中238,955.20万元列报于货币资金科目项下,22,000.00万元列报于其他非流动资产科目项下;该22,000.00万元系子公司威孚金宁购买的预计持有期限在1年以上的大额存单。公司260,955.20万元的货币资金具体存放地点及存放类型如下表所示:

金额单位:人民币万元

项目	开户行所处国家	余额	其中					
			活期存款	保证金	通知存款	定期存款	在途资金	库存现金
银行4	中国	43,943.81	43,943.81	-	-	-	-	
银行14	中国	31,361.44	31,361.44	-	-	-	-	
银行8	中国	12,583.31	12,002.87	580.44	-	-	-	
银行10	中国	11,823.09	11,823.09	-	-	-	-	
银行7	中国	30,863.43	9,935.97	-	-	20,927.46	-	
银行1	中国	9,408.55	9,408.55	-	-	-	-	
银行9	中国	52,846.02	6,605.62	3,740.40	15,500.00	27,000.00	-	
银行11	中国	6,082.45	6,082.45	-	-	-	-	
银行15	中国	7,472.68	2,472.68	-	5,000.00	-	-	
银行12	中国	2,094.88	2,094.88	-	-	-	-	
银行2	中国	2,045.50	2,045.50	-	-	-	-	
银行3	中国	2,022.29	2,022.29	-	-	-	-	
银行6	中国	536.75	536.75	-	-	-	-	
银行5	中国	420.57	420.57	-	-	-	-	
银行16	中国	289.46	289.46	-	-	-	-	
银行13	中国	1,098.26	98.26	-	-	1,000.00	-	
银行17	中国	89.65	89.65	-	-	-	-	
银行18	中国	78.68	78.68	-	-	-	-	
银行19	中国	10,028.32	28.32	-	-	10,000.00	-	
银行20	中国	27.88	27.88	-	-	-	-	
银行21	中国	1.11	1.11	-	-	-	-	
银行22	丹麦	15,120.93	14,352.24	768.69	-	-	-	
银行23	比利时	3,120.47	3,120.47	-	-	-	-	
银行24	美国	620.84	620.84	-	-	-	-	
银行25	意大利	13,568.72	13,568.72	-	-	-	-	
支付宝	中国	43.83	43.83	-	-	-	-	
证券账户	中国	3,221.69	3,221.69	-	-	-	-	
在途股利	中国	126.23	-	-	-	-	126.23	
在途外汇资金	丹麦汇美国	9.18	-	-	-	-	9.18	
库存现金	中国、美国及比利时	5.18	-	-	-	-	-	5.18
合计		260,955.20	176,297.62	5,089.53	20,500.00	58,927.46	135.41	5.18

活期存款176,297.62万元及通知存款20,500.00万元中,3,221.69万元系公司为回购公司股票而持有;193,575.93万元系公司为维持正常运营而持有的可随时动用(通知存款最长到期期限为7天)的资金,如用于采购生产用原材料、支付员工工资、支付生产设备采购款、缴纳相关税费等所有为维持正常运营而需花费货币资金的事项。

保证金5,089.53万元中,2,436.84万元系银行承兑汇票保证金;19.97万元系子公司IRD存放在银行22的Mastercard保证金;748.73万元系子公司IRD存放在银行22的租赁履约保证金;1,884.00万元系公司存放于银行9的外汇合约保证金。

定期存款58,927.46万元,系公司、子公司威孚力达、子公司威孚金宁及子公司威孚电驱将预计短期内不会被使用的资金转换为定期存款,以获取较高的存款利息收入。

在途股利126.23万元,系公司持有的交易性金融资产天奇股份(002009)于2017年至2022年分配的部分股利,该部分股利因账户问题未能转入公司活期账户;在途外汇资金9.18万元系子公司IRD于2022年12月31日向子公司IRD美国支付但当日未到达IRD美国账户的资金。

库存现金主要用于小额、零星日常支出及备用。

上述开户行所处国家包含丹麦、比利时、美国、意大利四个境外国家,系该四个国家分别为子公司IRD、Borit、IRD美国及Borit美国、VHIT经营活动所在地。

二、利率水平、年度日均存款余额

公司管理货币资金的目标是既要满足日常货币资金的正常需求,又能充分利用短时间内闲置的货币资金以增加公司收益。为此,对公司的活期存款,公司充分利用自身规模优势,与公司存款业务所涉银行中的部分银行就活期存款的利率签署了协定存款协议。在协定存款机制下,当每日活期存款余额达到与银行约定的额度时,该日活期利息不再适用银行活期存款利率,而是适用一个高于活期存款利率的利率水平。

2022年1月1日-2022年12月31日,公司及子公司货币资金每日货币资金余额的平均值为219,671.42万元(不含在途股利,下同)。考虑到全年365天每日余额的数据量较大,如全部列示在本回复中,会占据较大篇幅,故选取2022年1月1日、每月15日及每月末这些时点数据列示,以对公司每日货币资金余额平均值的情况做补充说明:

金额单位:人民币万元

日期	余额
2022-12-31	260,819.79
2022-12-15	231,202.28
2022-11-30	256,453.37
2022-11-15	257,068.78
2022-10-31	221,990.93
2022-10-15	219,857.69
2022-9-30	207,121.19
2022-9-15	246,183.42
2022-8-31	261,974.54
2022-8-15	242,899.02
2022-7-31	313,272.24
2022-7-15	237,647.63
2022-6-30	235,376.99
2022-6-15	206,690.41
2022-5-31	293,115.46
2022-5-15	173,993.26
2022-4-30	229,847.80
2022-4-15	172,888.77
2022-3-31	209,134.40
2022-3-15	160,318.50
2022-2-28	189,079.75
2022-2-15	145,592.13
2022-1-31	172,248.07
2022-1-15	150,853.73
2022-1-1	189,186.88
平均值	219,392.68

2022年1月1日、每月15日及每月月末的日均余额与公司全年日均余额基本一致。

三、说明货币资金存放安排是否合理,利息收入与存款规模是否匹配

为实现既要满足日常货币资金的正常需求,又能充分利用短时间内闲置的货币资金以增加收益这一目标,公司结合已与银行达成的协定存款协议及日常运营中需考虑的要素,实时监控公司货币资金短期闲置情况,并合理调配货币资金的存放地。截至2022年12月31日,公司及子公司货币资金余额中的201,952.14万元存放于13家信用等级较高的股份制银行,该余额占货币资金余额的比例为77.39%,且该13家银行中有11家银行与公司就公司的活期存款利率达成了协定存款协议,公司货币资金存放安排合理。

2022年度,公司合并报表列示的利息收入发生额为4,102.07万元,其中4,100.14万元为向银行收取的利息收入,该金额与每日货币资金余额219,671.42万元的比例为1.87%,该比例高于银行的活期利率,但低于部分银行的协定存款利率及定期存款利率,利息收入与存款规模匹配。

(2)请你公司补充披露短期借款的具体情况,包括但不限于出借方、期限、利率、资金用途,并结合存贷款利率水平、利息收入与利息费用对比情况、日常营运资金需求及安排等,说明公司存贷款模均较高的原因及合理性,除已披露的受限货币资金外,是否存在质押、冻结等权利限制或其他潜在的限制性安排,是否存在与控制股东或其他方联合或共管账户以及货币资金被其他方实际占用的情形。

【公司说明】

一、补充披露短期借款的具体情况

2022年12月31日,公司合并报表列示的短期借款本金余额情况补充如下:

金额单位:人民币万元

借款主体	借款机构	借款条件	币种	原币金额	折合人民币	合同借款日期	合同还款日期	借款利率
母公司	银行1	信用借款	人民币	10,000.00	10,000.00	2022-3-10	2023-3-5	3.2000%
母公司	银行1	信用借款	人民币	10,000.00	10,000.00	2022-6-2	2023-6-2	3.2000%
母公司	银行1	信用借款	人民币	9,000.00	9,000.00	2022-10-31	2023-10-30	2.8000%
母公司	银行2	信用借款	人民币	30,000.00	30,000.00	2022-6-20	2023-6-19	3.5000%
母公司	银行3	信用借款	人民币	6,000.00	6,000.00	2022-11-22	2023-5-22	3.0000%
母公司	银行4	信用借款	人民币	10,000.00	10,000.00	2022-6-1	2023-5-31	3.0000%
母公司	银行5	信用借款	人民币	10,000.00	10,000.00	2022-5-31	2023-5-30	3.4000%
母公司	银行6	信用借款	人民币	10,000.00	10,000.00	2022-5-24	2023-5-23	3.4000%
母公司	银行7	信用借款	人民币	10,000.00	10,000.00	2022-3-13	2023-3-8	3.2000%
母公司	银行7	信用借款	人民币	8,000.00	8,000.00	2022-6-8	2023-6-7	3.2000%
母公司	银行7	信用借款	欧元	1,200.00	8,907.48	2022-4-13	2023-4-12	0.3500%
母公司	银行8	信用借款	人民币	10,000.00	10,000.00	2022-3-29	2023-3-28	3.5000%
母公司	银行9	信用借款	人民币	7,000.00	7,000.00	2022-2-28	2023-2-28