

# 吉林华微电子股份有限公司董事会关于 2024 年度非标意见审计报告和否定意见 内控审计报告涉及事项的专项说明

吉林华微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“华微电子”）聘请北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“国府嘉盈”或“会计师事务所”）为公司 2024 年度财务和内控审计机构，国府嘉盈对公司 2024 年度财务报告、内部控制分别出具了无法表示意见的审计报告和否定意见的内控审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见所涉及事项的处理》等相关规定要求，公司董事会对以上非标准审计意见涉及事项说明如下：

## 一、无法表示意见审计报告和否定意见内控审计报告所涉及事项的基本情况

### （一）形成审计报告无法表示意见的基础

2024 年度华微电子确认控股股东上海鹏盛科技实业有限公司（以下简称“上海鹏盛”）存在非经营性占用华微电子资金的情况。

华微电子自 2015 年起以预付在建工程采购款等形式通过中间方向上海鹏盛划转资金，形成非经营性资金占用。2024 年 5 月 16 日，华微电子因涉嫌信息披露违法违规被吉林证监局立案调查。2025 年 2 月 12 日，华微电子收到吉林证监局下发的《中国证券监督管理委员会吉林监管局行政处罚决定书》及《采取责令改正措施的决定》。截至审计报告出具日，华微电子非经营性资金占用余额为 149,067.82 万元。

由于控股股东上海鹏盛尚未对被占用资金进行偿还、未能出具不可撤销的资金偿还计划，且会计师事务所未能获取与上海鹏盛偿付能力相关的充分证据，被占用资金的可收回性存在不确定性，因此会计师事务所对该部分资金占用款的可收回性以及信用减值损失的计提情况无法予以判断。

### （二）导致内控审计报告否定意见的事项

截至 2024 年 12 月 31 日，华微电子控股股东上海鹏盛及其关联方非经营性占用华微电子 149,067.82 万元资金。华微电子未制定有效的资金催收内控制度保障资金及时偿还，也未能实施有效措施敦促公司控股股东履行资金占用偿还责任。

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺

陷使华微电子内部控制失去这一功能。

在华微电子 2024 年财务报表审计中，会计师事务所已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

## **二、公司董事会对相关事项的说明**

公司董事会认为：国府嘉盈依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2024 年度财务报表、内部控制分别出具了无法表示意见的审计报告和否定意见的内控审计报告。公司董事会尊重国府嘉盈的独立判断，并且高度重视无法表示意见的审计报告和否定意见的内部控制审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响，同时提请投资者注意投资风险。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，尽快消除上述所涉及事项的不良影响，以保证公司持续稳定健康发展，切实维护公司和投资者利益。

## **三、公司董事会审计委员会对相关事项的说明**

公司董事会审计委员会认为：国府嘉盈对公司 2024 年度财务报表、内部控制分别出具了无法表示意见审计报告和否定意见内控审计报告，上述报告是国府嘉盈依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具。公司董事会审计委员会尊重会计师事务所作出的相关报告。

## **四、消除该事项及其影响的具体措施**

董事会对国府嘉盈出具的无法表示意见审计报告和否定意见内控审计报告高度重视，针对报告中涉及事项采取措施如下：

（一）公司持续督促控股股东采取切实有效的措施积极筹措资金，尽快偿还占用的资金，彻底解决资金占用问题，如非经营性资金占用问题无法按照监管规定进行彻底整改的，公司将采取诉讼、财产保全等保护性措施避免或者减少损失，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。

（二）公司致力于加强公司内部控制执行的有效性，已经督促公司董事会和管理团队进一步对现有的内控制度和流程进行全面梳理和整改，将内控制度体系相关要求真正落实到位，对违反内控制度要求的问题和事项严肃处理，及时对相关部门和人员进行追责；做到审批环节的不相容、岗位的分离和相互监督，严格监控资金流向，防止和杜绝控股股东及其关联方占用公司资金行为的再次发生，自 2024 年以来未再新增发生关联方资金占用行为。公司将持续强化内部管控，不断提高公司规范运作和治理水平，促进公司健康、稳定、持续发展。

（三）公司目前生产经营情况稳定，后续将以保护公司和广大投资者合法权益为前提，积极采取有效措施，尽快消除上述不利因素对公司的影响，并依据相关规定就有关事项的进展情况及时履行信息披露义务。

特此说明。

吉林华微电子股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日