证券代码：603307 证券简称：扬州金泉 公告编号：2023-027

扬州金泉旅游用品股份有限公司 2022年年度股东大会决议公告

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法律责任。

重要内容提示：

● 本次会议是否有否决议案：无

一、会议召开和出席情况

(一) 股东大会召开的时间：2023年5月25日

(二) 股东大会召开的地点：扬州市邗江区杨寿镇回归路63号一楼会议室

(三) 出席会议的普通股股东和恢复表决权的优先股股东及其持有股份情况：

1、出席会议的股东和代理人人数	14
2、出席会议的股东所持有表决权的股份总数(股)	50,349,968
3、出席会议的股东所持有表决权股份数占公司有表决权股份总数的比例(%)	75.1492

(四) 表决方式是否符合《公司法》及《公司章程》的规定，大会主持情况等。

本次会议由董事长林明稳先生主持，会议的召集、召开及表决方式符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的有关规定，所作决议合法有效。

(五) 公司董事、监事和董事会秘书的出席情况

1、公司在任董事5人，出席5人；

2、公司在任监事3人，出席3人；

3、董事会秘书出席本次会议，其他高级管理人员列席本次会议。

二、议案审议情况

(一) 非累积投票议案

1、议案名称：关于2022年年度报告及摘要的议案

审议结果：通过

表决情况：

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	50,322,968	99.9463	27,000	0.0537	0	0.0000

2、议案名称：关于2022年度董事会工作报告的议案

审议结果：通过

表决情况：

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	50,319,868	99.9402	30,100	0.0598	0	0.0000

3、议案名称：关于2022年度监事会工作报告的议案

审议结果：通过

表决情况：

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	50,319,868	99.9402	30,100	0.0598	0	0.0000

4、议案名称：关于2022年度财务决算报告的议案

审议结果：通过

表决情况：

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	50,319,868	99.9402	30,100	0.0598	0	0.0000

5、议案名称：关于2022年度利润分配预案的议案

审议结果：通过

表决情况：

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	50,302,568	99.9058	47,400	0.0942	0	0.0000

6、议案名称：关于确认2022年度关联交易及预计2023年关联交易的议案

审议结果：通过

表决情况：

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	254,768	84.9317	45,200	15.0683	0	0.0000

7、议案名称：关于使用部分暂时闲置自有资金进行现金管理的议案

审议结果：通过

表决情况：

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	50,304,768	99.9102	45,200	0.0898	0	0.0000

8、议案名称：关于开展远期结售汇业务的议案

审议结果：通过

表决情况：

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	50,307,868	99.9163	42,100	0.0837	0	0.0000

9、议案名称：关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构的议案

审议结果：通过

表决情况：

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	50,305,668	99.9120	44,300	0.0880	0	0.0000

(二) 累积投票议案表决情况

10、关于董事会提前换届选举暨提名第二届董事会非独立董事的议案

议案序号	议案名称	得票数	得票数占出席会议有效表决权的比例(%)	是否当选
10.01	候选人林明稳	50,177,811	99.6580	是
10.02	候选人李宏庆	50,177,800	99.6580	是
10.03	候选人赵仁萍	50,177,798	99.6580	是

11、关于董事会提前换届选举暨提名第二届董事会独立董事的议案

议案序号	议案名称	得票数	得票数占出席会议有效表决权的比例(%)	是否当选
11.01	候选人李伯圣	50,180,866	99.6641	是
11.02	候选人孙荣奎	50,180,861	99.6641	是

12、关于监事会提前换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事的议案

议案序号	议案名称	得票数	得票数占出席会议有效表决权的比例(%)	是否当选
12.01	候选人胡明燕	50,177,711	99.6578	是
12.02	候选人周敏	50,177,709	99.6578	是

(三) 现金分红分段表决情况

	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
持股5%以上普通股股东	50,000,000	100.0000	0	0.0000	0	0.0000
持股1%-5%普通股股东	0	0.0000	0	0.0000	0	0.0000
持股1%以下普通股股东	302,568	86.4559	47,400	13.5441	0	0.0000
其中：市值50万以下普通股股东	1,700	21.2500	6,300	78.7500	0	0.0000
市值50万以上普通股股东	300,868	87.9813	41,100	12.0187	0	0.0000

(四) 涉及重大事项，5%以下股东的表决情况

议案序号	议案名称	同意		反对		弃权	
		票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
5	关于2022年度利润分配预案的议案	202,568	81.0375	47,400	18.9625	0	0.0000
6	关于确认2022年度关联交易及预计2023年关联交易的议案	204,768	81.9176	45,200	18.0824	0	0.0000
7	关于使用部分暂时闲置自有资金进行现金管理的议案	204,768	81.9176	45,200	18.0824	0	0.0000
8	关于开展远期结售汇业务的议案	207,868	83.1578	42,100	16.8422	0	0.0000
9	关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案	205,668	82.2777	44,300	17.7223	0	0.0000
10.01	候选人林明稳	77,811	31.1283				
10.02	候选人李宏庆	77,800	31.1239				
10.03	候选人赵仁萍	77,798	31.1231				
11.01	候选人李伯圣	80,866	32.3505				
11.02	候选人孙荣奎	80,861	32.3485				
12.01	候选人胡明燕	77,711	31.0883				
12.02	候选人周敏	77,709	31.0875				

(五) 关于议案表决的有关情况说明

1、议案5、议案6、议案7、议案8、议案9、议案10、议案11、议案12为对中小投资者单独计票的议案；

2、议案6为涉及关联股东回避表决的议案，关联股东林明稳、李宏庆、赵仁萍回避表决。

三、律师见证情况

1、本次股东大会见证的律师事务所：上海仁盈律师事务所

律师：方冰清、胡建雄

2、律师见证结论意见：

本所律师认为，本次股东大会的召集和召开程序、出席或列席会议人员的资格和召集人资格、表决程序和表决结果均符合中国法律法规和《公司章程》的规定，合法有效；本次股东大会未发生股东提出临时提案的情形；本次股东大会通过的决议均合法有效。

特此公告。

扬州金泉旅游用品股份有限公司
董事会
2023年5月26日

● 上网公告文件

经见证的律师事务所主任签字并加盖公章的法律意见书

● 报备文件

经与会董事和记录人签字确认并加盖董事会印章的股东大会决议

证券代码：603307 证券简称：扬州金泉 公告编号：2023-028

扬州金泉旅游用品股份有限公司关于选举第二届监事会职工代表监事的公告

本公司监事会及全体监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法律责任。

扬州金泉旅游用品股份有限公司(以下简称“公司”)第一届监事会任期届满。为顺利完成监事会换届选举工作，根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》等有关规定，公司于2023年5月25日在公司会议室召开了职工代表大会。经与会职工代表选举，同意徐伟先生担任公司第二届监事会职工代表监事(简历附后)。

徐伟先生将与公司2022年年度股东大会选举产生的二名非职工代表监事共同组成公司第二届监事会，任期三年，与第二届监事会任期一致。

特此公告。

扬州金泉旅游用品股份有限公司
监事会
2023年5月26日

附件：

职工代表监事简历

徐伟，男，中国国籍，无境外永久居留权。2009年至2020年4月，历任金泉有限销售员、总经理办公室副主任、采购部经理；2020年4月至2020年8月，任公司总经理秘书、采购部经理；2020年8月至2021年3月，任公司总经理秘书、采购部经理、职工代表监事。2021年3月至2023年1月，任公司总经理秘书、职工代表监事；2023年1月至今，任公司总经理秘书、职工代表监事、采购部经理。

(上接D57版)

相比之下，亚太区和欧非区虽然在产品结构有小幅度的变化，但主要影响毛利率的因素在亚太区和欧非区较小，即新业务及其他收入的占比很低，并且价格竞争和集中采购对实验室自动化产品的影响程度较小，尤其是不存在集中采购的影响。所以2022年亚太地区和欧非区的主营业务毛利率下降幅度较小。

3、比较不同地区的客户类型

单位：万元

地区	业务类型	2022年			2021年		
		收入金额	占比(%)	平均毛利率(%)	收入金额	占比(%)	平均毛利率(%)
中国大陆及港澳台地区	第三方	196,682.68	72.85	41.11	118,361.38	66.46	51.88
	关联方	73,306.47	27.15	50.31	59,722.23	33.54	57.21
	中国区小计	269,989.15	100.00	43.55	178,083.61	100.00	53.67
亚太区	第三方	52,999.56	99.55	66.07	55,372.45	99.82	66.12
	关联方	240.34	0.45	60.75	99.63	0.18	10.42
	亚太区小计	53,239.90	100.00	66.04	55,472.08	100.00	66.02
欧非区	第三方	63,265.04	91.57	77.25	113,808.11	99.12	81.76
	关联方	5,826.66	8.43	57.28	1,006.87	0.88	45.96
	欧非区小计	69,091.70	100.00	75.56	114,814.98	100.00	81.44
美洲区	第三方	28,362.75	99.98	72.11	41,310.05	99.99	82.21
	关联方	4.41	0.02	73.09	4.54	0.01	55.04
	美洲区小计	28,367.16	100.00	72.11	41,314.59	100.00	82.21
合计		420,687.91		53.58	389,685.26		66.63

从不同客户类型来看，公司在亚太区、欧非区和美洲区的关联方销售收入比例较低，且销售收入金额较小，对于该区域内主营业务毛利率的影响程度较小。

在中国大陆及港澳台地区，2022年第三方和关联方的毛利率均有下降，分别下降了10.77个百分点和6.90个百分点，主要是因为销售给第三方及关联方的实验室自动化产品毛利率均有所下降。此外，由于新业务及其他板块的移动实验室产品主要是销售给第三方客户，所以第三方客户毛利率下降幅度较大。

综上所述，2022年公司主营业务毛利率下降的主要原因是由于销售产品结构的变化，以及实验室自动化产品的价格波动导致，整体变化趋势与同行业市场基本一致，具有商业合理性。

二、会计师核查过程及意见

(一)核查程序

会计师执行了以下核查程序：

1、获取公司2022年销售收入成本明细表，分析公司2022年各类产品收入和成本构成情况；

2、访谈公司相关业务负责人，对2022年内各类产品以及不同地区按销售模式、按客户类型及按产品类型的收入、成本及毛利率的变动了解；

3、对2022年的主营业务收入实施分析程序，对销售收入的产品结构、客户构成变动及不同地区交易明细等进行分析，以了解2022年内的收入异常变动的原因。

(二)核查意见

经核查，会计师认为：

2022年公司销售毛利率较上年同期毛利率大幅下滑的主要原因是由于销售产品结构的变化，以及实验室自动化产品的价格波动导致，与我们在审计过程中了解的情况一致。

问题4 关于应收款项

年报显示，2022年末公司应收账款为59,343.82万元，同比增长20.22%，其中未逾期22,807万元，第一大欠款方为华大控股及其他受实控人控制的企业，欠款金额为26,991.01万元。请公司：(1)补充披露应收账款前五大收款对象、与公司关联关系、交易内容、应收账款余额、账龄、期后回款等情况，并结合欠款方资信状况说明是否存在回款风险，对应坏账准备计提是否充分；(2)补充披露公司应收对象为华大控股及其他受实控人控制的企业的应收账款账龄分布情况，并结合应收款项形成原因以及回款情况，说明是否构成变相资金占用。

一、公司披露

(一)补充披露应收前五大收款对象、与公司关联关系、交易内容、应收账款余额、账龄、期后回款等情况

公司已在年度报告中“十、财务报告”之“七、5、(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”中对2022年公司前五名应收账款期末余额客户的具体情况补充披露如下：

单位：元 币种：人民币

序号	单位名称	与公司关联关系	交易内容	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	逾期账龄	期后回款	回款风险	坏账准备年末余额	坏账计提比例(%)
1	华大控股及其他受汪建先生控制的企业或组织	合并范围外关联方	基因测序仪和实验室自动化业务相关仪器设备和试剂耗材	92,999,894.07	14.56	未逾期	269,910,051.70	否	2,242,071.01	0.83
				169,999,036.2	26.62	1年以内				
				6,911,121.42	1.08	1-5年				
2	客户二	第三方	基因测序仪和实验室自动化业务相关仪器设备和试剂耗材	34,989,781.28	5.48	未逾期，1至180天	34,989,781.28	否	640,149.91	1.83
3	客户五	第三方	实验室自动化业务相关仪器设备	29,700,000.00	4.65	1至90天	–	否	1,485,000.00	5.00
4	客户六	第三方	基因测序仪和实验室自动化业务相关仪器设备和试剂耗材	22,609,698.43	3.54	181-360天、1-2年	–	否	1,976,007.79	8.74
5	客户七	第三方	基因测序仪和实验室自动化业务相关试剂耗材	17,144,961.27	2.68	181-270天、2-3年	–	是	17,144,961.27	100.00
	合计	–	–	374,354,492.68	58.61	–	304,899,832.98	–	23,488,189.98	6.27

(二) 补充披露公司应收对象为华大控股及其他受实控人控制的企业的应收账款账龄分布情况

公司已在年度报告中“十、财务报告”之“七、5、(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”中对2022年公司前五名应收账款期末余额客户的具体情况补充披露如下：

单位：元 币种：人民币

?账龄	2022年12月31日 华大控股及其他受实控人控制的企业的应收账款余额	
	金额	比例(%)
未逾期	92,999,894.07	34.45
逾期3个月以内(含3个月)	58,643,490.12	21.73
逾期3个月至6个月(含6个月)	62,822,301.55	23.28
逾期6个月至9个月(含9个月)	44,507,382.09	16.49
逾期9个月至1年(含1年)	4,025,862.45	1.49
逾期1年至2年(含2年)	3,324,938.29	1.23
逾期2年至3年(含3年)	3,145,628.03	1.17
逾期3年至4年(含4年)	388,907.85	0.14
逾期4年至5年(含5年)	51,647.25	0.02
小计	269,910,051.70	100.00
减：坏账准备	2,242,071.01	–
合计	267,667,980.69	

二、公司说明

(一)结合欠款方资信状况说明是否存在回款风险，对应坏账准备计提是否充分

(1)华大控股及其他受汪建先生控制的企业或组织

华大控股及其他受汪建先生控制的企业或组织与公司的应收账款主要为华大基因及华大研究院的交易，占比95.44%。华大基因为A股上市公司，已建成覆盖全球百余个国家和全国所有省市自治区的营销服务网络，是少数实现覆盖本行业全产业链、全应用领域的科技公司，为全球屈指可数的基因大数据中心、科学技术服务提供商和精准医疗服务运营商。根据华大基因公开数据查询，公司经营规模和货币资金情况良好。华大研究院为非营利机构，致力于生命科学、生物技术和医疗应用领域的多组学研发，是深圳市首批批准建设的十大基础科研机构之一。

华大控股及其他受汪建先生控制的企业或组织为集团的关联方公司，经营情况良好，2022年内未查询到其经营、财务状况等相关的重大负面新闻及其因拖欠货款被诉讼或强制执行财产保全的情形，未能回款的风险较低。于2022年12月31日，华大控股及其他受汪建先生控制的企业或组织为集团的关联方公司的应收账款余额为26,991.01万元，其中34.45%的应收账款余额为未逾期，61.50%的应收账款余额的逾期账龄在9个月以内。截止本回复日，年末应收账款余额已全部收回。公司已根据历史的数据、当期及未来的经济状况以组合计提的方式按照预期信用损失模型计量该客户应收账款的减值准备。

(2)客户二

客户二是一家人工智能和云计算的顶尖科技公司，王室成员控股，于2018年在阿拉伯联合酋长国阿布扎比成立。该公司的客户涉及政府部门、医疗卫生、金融、石油和天然气、航空和酒店等领域。

截止2022年12月31日，该客户应收账款余额为3,498.98万元，账龄期间为未逾期或1至6个月以内，整体账龄期间较短，且截止本回复日，应收账款已全部收回。该客户于2021年开始与公司进行合作，根据以往的合作经验，历史上未发生对该客户的长期未收回或无法收回的应收款项，该客户信用状况良好。于2022年12月31日，公司已根据历史的数据、当期及未来的经济状况以组合计提的方式按照预期信用损失模型计量该客户应收账款的减值准备。

(3)客户五

客户五是伊犁哈萨克自治州机构改革组建的新部门，为伊犁哈萨克自治州人民政府工作部门，负责卫生应急工作，组织指导突发公共卫生事件的预防控制和各类突发公共事件的医疗卫生救援。

客户五于2022年10月向公司采购集成式硬气膜实验室以完成核酸检测实验室自动化的改造，提高检测效率。于2022年12月31日，公司考虑到该客户为政府单位，资信状况良好，且账龄期间较短，因此已以组合计提的方式按照预期信用损失模型计量该客户应收账款的减值准备。

(4)客户六

客户六为国内知名大学，其生物信息技术研究院承担国家重点研发计划项目，资信状况良好。客户六生物信息技术研究院与公司合作的项目由于受到整体执行进度的影响，预计将在2023年内完成回款。考虑到销售给该客户的仪器和试剂是应用于国家科技部的重大专项项目，该项目有相应的经费支持，因此公司认为对该客户的应收账款余额的回款不存在重大坏账风险，于2022年12月31日公司已以组合计提的方式按照预期信用损失模型计量该客户应收账款的减值准备。

(5)客户七

客户七是一家1986年成立于沙特阿拉伯的公司，为在沙特和海湾国家医疗销售行业的领先企业，主营业务为医疗用品贸易。客户七从2019年9月与公司开始合作。

截止2022年12月31日，对该客户的应收账款余额为1,714.50万元。公司已通过多种渠道积极向该客户进行应收款项的催收，并根据催收结果判断该应收款项回收可能性较低，因此公司于2022年12月31日对该客户的应收账款余额全额计提减值准备。公司对上述应收账款未予以核销，公司仍保留继续追索的权利。

(二)公司应收对象为华大控股及其他受实控人控制的企业应收款项形成原因以及回款情况，说明是否构成变相资金占用。

公司在基因测序仪的研发生产领域处于全球领先地位，具备独立自主研发能力并实现了基因测序仪的量产。公司提供的测序仪及配套产品是中国自主研发和改良的测序平台，与关联方业务需求的匹配程度较高，各方从业务契合度、行业战略安全等方面考虑，进行业务合作。公司在关联交易的关联方主要包括华大基因、华大控股及其他子公司、华大研究院等。华大基因在基因测序服务行业中占有较大的市场份额，占华大控股及其他受汪建先生控制的企业或组织应收账款余额的84.90%，其余部分为华大控股及其他子公司、华大研究院有研发需求向公司采购测序仪器和相关的试剂耗材。公司与关联方的日常业务需求产生交易并形成应收账款。

同时，基因测序作为典型的技术密集型行业，对技术创新、多学科知识融合和产品研发要求较高，且基因测序行业的相关技术和产品的发展更新速度快。为紧跟行业快速发展的趋势，行业内公司需要在技术与产品研发、生产线建设和人才储备等多方面持续投入资金和资源，以保持其在技术和产品方面的竞争力和行业领先地位，因此这也对行业内公司造成了一定资金和现金流的压力。另外，在基因测序产业链方面，产业的上游是基因测序相关仪器设备与试剂耗材供应商；中游是以实验室、研究机构、测序服务公司为代表的服务提供商，其构建大规模测序平台，并为其他用户提供测序，开发基因测序相关应用；下游是以政府、药企、医院及广大人群为代表的测序相关应用或服务的终端消费者。公司处于该行业的上游，公司的客户主要处于行业的中下游。由于行业中下游客户本身的销售周期较长，通常需要几个月甚至一年以上的时间周期才能完成一个项目的服务和交付，所以产业上游公司对产业中下游客户的应收账款的回款周期亦较长。从问题四、一、(一)的表格中可以看到，公司前五大应收账款客户的余额均存在逾期的情况，逾期账龄5年以内。

(1)公司关联方与第三方于2022年12月31日的应收账款账龄情况

单位：万元

账龄	关联方		第三方	
	金额	比例	金额	比例
未逾期	9,299.99	34.45%	13,507.01	36.64%
逾期3个月以内(含3个月)	5,864.36	21.73%	7,605.37	20.63%
逾期3个月至6个月(含6个月)	6,282.23	23.28%	2,430.22	6.59%
逾期6个月至9个月(含9个月)	4,450.74	16.49%	5,221.04	14.16%
逾期9个月至1年(含1年)	402.59	1.49%	862.24	2.34%
逾期1年至2年(含2年)	332.49	1.23%	2,806.25	7.61%
逾期2年至3年(含3年)	314.56	1.17%	4,270.94	11.59%
逾期3年至4年(含4年)	38.89	0.14%	161.30	0.44%
逾期4年至5年(含5年)	5.16	0.02%	–	–
逾期5年以上	–	–	–	–
总计	26,991.01	100.00%	36,864.37	100.00%

上述表格显示，公司的关联方与第三方的客户均存在逾期账龄的情况，其中年末公司的关联方和第三方应收账款余额未逾期及逾期9个月以内的比例分别为95.95%和78.02%。

(2)同行业于2022年12月31日的应收账款账龄情况

单位：万元

账龄	圣湘生物		科华生物		新产业		亚辉龙	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	126,956.04	93.47%	127,218.01	88.87%	47,137.12	82.94%	31,926.51	91.98%
1至2年（含2年）	4,763.15	3.51%	12,394.83	8.66%	2,793.29	4.91%	2,357.12	6.79%
2至3年（含3年）	3,016.59	2.22%	1,659.89	1.16%	250.20	0.44%	321.50	0.93%
3年以上	1,095.43	0.80%	1,871.79	1.31%	6,651.89	11.71%	103.71	0.30%
总计	135,831.21	100.00%	143,144.52	100.00%	56,832.50	100.00%	34,708.84	100.00%

迈瑞医疗的应收账龄统计按照逾期账龄的口径进行统计，于2022年12月31日的应收账款账龄信息如下：

账龄	金额	比例
未逾期	199,686.86	71.26%
超过信用期90天以内	62,367.40	22.26%
超过信用期90-360天	13,821.69	4.93%
超过信用期360天以上	4,337.35	1.55%
总计	280,213.30	100.00%

从同行业的应收账款账龄情况可以看出，同行业的应收账款余额账龄为1年以内占总应收账款余额的比例均大于80%，公司的应收账款账龄分布与同行业相比不存在重大差异。

因交易涉及多家法人公司，每家公司安排资金回款的时间不同，受结算进度影响，产生了应收关联方的款项账龄超期，整体应收账款余额34.45%为未逾期，61.50%的逾期账龄在9个月内。截止本报告披露日，对华大控股及其他受实控人控制的企业的应收账款已全部收回。考虑到公司所处的行业销售周期等特点，以及对比了同行业的应收账款的账龄分布，公司认为年末对华大控股及其他受实控人控制的企业应收账款不构成变相资金占用。

公司已建立了《华大智造应收账款管理制度》、《华大智造客户信用管理制度》，并按照此两项制度制定了《应收账款催收及核销规范》，对所有客户的应收账款和客户信用进行管理。关联方和第三方客户的应收账款采取了相同的对账、催收、回款核销等操作流程，并分别确定了应收账款全流程管理中各个节点的责任人和具体的操作规范，主动跟进应收账款和管理应收款，以最大程度地减少坏账风险及提高资金回收效率。

公司已加强对关联方的应收账款考核要求，纳入公司应收账款绩效管理，预期会加快应收关联方回款进度。

三、会计师核查过程及意见

(一)核查程序

会计师执行了以下审计和核查程序：

1、访谈公司销售及财务人员，了解应收账款的收款和预期信用损失计提的流程及内部控制，并测试关键财务报告内部控制；

2、查阅公司2022年前五大应收账款主要客户的销售合同/订单，检查支付条款、客户信用政策、结算方式、结算周期等；

3、获取公司前五大客户账龄情况表、期后回款金额统计，了解应收账款的形成原因及回款情况；

4、根据公开的信息，核查主要的前五大客户是否与公司存在关联关系及资信状况；

5、对前五大客户应收账款年末余额执行期后回款测试，抽取期后回款的银行水单，检查期末应收账款的真实性、存在性；

6、对2022年前五大应收账款余额的主要客户进行函证，函证销售金额、期末应收账款余额；

7、对应收账款执行了账龄测试，检查应收账款账龄的准确性；

8、对于按照个别方式评估减值损失的前五大应收账款客户，了解客户的还款能力、财务状况以及管理层的收款计划等，以评价个别方式计提的坏账准备金额是否合理；

9、对于按照组合方式评估减值损失的前五大应收账款客户，评价其预期信用损失的计提是否符合会计准则的要求。

(二)核查意见

经核查，会计师认为：

公司对前五大应收账款的预期信用损失的计提符合会计准则的要求，对华大控股及其他受实控人控制的企业的应收账款主要是公司对其销售基因测序仪、实验室自动化业务相关仪器设备和试剂耗材等与主营业务相关的商品形成，并在本回复日前已全部回款，不构成变相资金占用。

问题5 关于存货

年报显示，2022年末公司存货账面余额13.01亿元，同比增长36.10%，计提存货跌价损失7,958.86万元。请公司：(1)区分新冠及非新冠产品，披露2022年末存货的具体构成及减值准备计提情况，结合库龄、在手订单情况，说明相关存货减值准备计提是否充分、准确；(2)报告期内存货增加的原因及合理性，存货与收入规模的匹配性。

公司回复：

一、公司说明

(一)区分新冠及非新冠产品，披露2022年末存货的具体构成及减值准备计提情况，结合库龄、在手订单情况，说明相关存货减值准备计提是否充分、准确

截止2022年12月31日，公司存货账面价值130,091.18万元，其中账面余额137,202.98万元，存货跌价准备7,111.79万元，整体存货跌价计提比例为5.18%。区分新冠及非新冠产品，对2022年末存货的具体构成及减值准备计提情况明细如下：

单位：万元

分类	2022年12月31日			
	账面余额	存货跌价准备		账面价值
		金额	计提比例	
非新冠产品相关				
软件	4,124.12	12.18	0.30%	4,111.94
试剂及耗材	19,035.74	854.79	4.49%	18,180.95
芯片	3,546.48	52.33	1.48%	3,494.15
仪器	78,750.07	416.02	0.53%	78,334.05
小计	105,456.41	1,335.32	1.27%	104,121.09
新冠产品相关				
发出商品	11,299.47	357.06	3.16%	10,942.41
其中：软件	97.53	–	–	97.53
试剂及耗材	595.61	58.59	9.84%	537.01
仪器	2,723.31	–	–	2,723.31
移动实验室	7,883.01	298.46	3.79%	7,584.55
库存商品	14,754.22	5,209.48	35.31%	9,544.73
其中：软件	62.45	1.68	2.70%	60.77
试剂及耗材	5,714.89	817.11	14.30%	4,897.78
仪器	3,688.77	609.90	16.53%	3,078.87
移动实验室	5,288.11	3,780.79	71.50%	1,507.31
委托加工物资	1,058.77	0.06	0.01%	1,058.71
其中：试剂及耗材	0.60	0.06	10.31%	0.54
仪器	1,058.18	–	–	1,058.18
原材料	4,304.57	209.88	4.88%	4,094.69
其中：软件	4.17	–	–	4.17
试剂及耗材	374.41	201.59	53.84%	172.81
仪器	3,798.59	8.28	0.22%	3,790.31
移动实验室	127.40	–	–	127.40
在产品	329.55	–	–	329.55
其中：软件	6.50	–	–	6.50
试剂及耗材	56.72	–	–	56.72
仪器	266.33	–	–	266.33
小计	31,746.57	5,776.47	18.20%	25,970.10
总计	137,202.98	7,111.79	5.18%	130,091.19

上表中产品分为“非新冠产品相关”和“新冠产品相关”，仅是从信息披露易于理解角度，对产品进行简单归类。公司“与新冠产品相关”的产品主要为自动化平台产品，属于样本处理相关设备，对血液、粪便、唾液等样本进行分装，实现了实验流程的自动化。产品本身不局限于新冠场景下使用，亦可应用于其他场景。以下从不同维度予以详细说明。

(1)库龄情况

于2022年12月31日，公司计提的存货跌价准备情况如下：

单位：万元

项目	0-180天	180-360天	360天以上	合计
账面原值	99,570.90	24,555.03	13,077.05	137,202.98
存货跌价准备	3,396.85	1,605.74	2,109.20	7,111.79
账面净值	96,174.05	22,949.29	10,967.85	130,091.19
计提比例	3.41%	6.54%	16.13%	5.18%
存货原值占比	72.57%	17.90%	9.53%	100.00%

于2022年12月31日公司与新冠产品相关存货主要有库存商品14,754.22万元、发出商品11,299.47万元、原材料4,304.57万元、委托加工物资1,058.77万元及在产品329.55万元。公司结合期末库龄情况、在手订单情况及存货应用场景评估存货可变现净值，对于存货可变现净值低于账面价值的计提存货跌价准备。从存货库龄情况可以看出90.47%的存货余额的库龄均为一年以内，整体库龄较短。

(2)在手订单情况

截至2022年12月31日，公司销售仪器设备、试剂及耗材的在手订单金额(不含税)为6.90亿元，在手订单较为充裕。其中，于2022年12月31日公司在产品及产成品的订单覆盖情况为：

金额：万元

项目	2022年12月31日
在产品及产成品账面价值	50,931.12
订单覆盖金额	20,681.99
订单覆盖比例	40.61%

2022年末，公司在产品及产成品的订单覆盖比例为40.61%。公司的总体备货原则为：在以销定产、适量备库的供应大原则下，公司营销中心结合对国内外产品市场的判断和对客户销售需求的分析，定期滚动提供产品销售预测，同时结合产品销售订单需求、公司内部自用需求，生产部门安排生产计划并形成物料需求清单，供应链部门考虑供应情况及安全库存后制定物料采购计划。2022年末公司存货主要是公司为快速响应客户需求，充分利用产能，规划生产规模，根据年末对未来的销售预测对需求量较大的产品适当备货，同时公司也会领用部分产品用于自身生产质检、研发及业务拓展等，因此期末库存商品主要由在手订单、预测销售需求与预测自用需求备货构成。预测销售需求的分析请参见下面问题五、二、公司说明、(二)、(1)及(2)。

(3)年末计提的存货跌价准备的情况

公司按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，与存货库龄不直接相关。当存货存在临期或过期、产品退市、生产中已无使用价值和转让价值的或其他足以证明无使用价值和转让价值或市场价格下跌导致可变现净值低于存货成本的情况时，仓管部门根据相关不良、临期、过期判定流程或文件，将存货调拨不良仓、临期仓、过期仓等。由于预计该部分存货的可变现净值极低，因此公司对此部分存货全额计提跌价准备。

2022年末对由于存在临期或过期、产品退市、生产中已无使用价值和转让价值的减值情况或其他可变现净值低于存货成本的非新冠产品相关存货计提的存货跌价准备余额为1,335.32万元。

公司的实验室自动化产品可用于防疫市场需求，如移动实验室、MGISTP-7000、MGISTP-3000、MGISP-NE384、MGISP-NE32、MGISP-960、MGISP-100等自动化设备、配套的核酸提取试剂及耗材等。随着国家防疫政策调整，该类产品市场需求急速变化减少，依照无法二次销售和存在效期影响的原材料和成品全额计提跌价准备，对可以在非疫情应用场景应用的产品考虑市场价格等情况并经过可变现净值测算后确定暂不计提减值，公司对新冠相关产品计提跌价5,776.47万元，其中主要为：

(a)公司对库存商品计提存货跌价准备5,209.48万元，占库存商品比例35.31%。其中，考虑试剂有效期，对新冠检测相关的核酸提取试剂全额计提存货跌价准备817.11万元；对销售退回而无法二次销售的自动化仪器全额计提存货跌价准备609.90万元；对已发生销售退回无法进行二次销售的移动实验室全额计提存货跌价准备3,780.79万元。未计提部分的库存商品主要为设备状态完好的MGISP-960、MGISP-NE384、MGISTP-7000、MGISTP-3000等自动化平台、移动实验室。上述自动化平台属于样本处理相关设备，对血液、粪便、唾液等样本进行分装，实现了实验流程的自动化。除应用于疫情检测场景，还可用于分子育种、肠道菌群研究、肠癌筛查、分血场景、HPV检测等场景中。移动实验室拆卸后可用于其他非疫情运用场景，如：智惠实验室、EPCM项目、临床实验室自建项目，具体应用情况如下：

1)智惠实验室是一套可生长、可感知、自决策、自执行的生命数智化平台系统；利用智能物联网，人工智能，大数据分析及运筹学技术，依托华大智造核心设备工具平台，帮助生命科学客户快速构建科学、智能的未来实验室；

2)EPCM项目是集实验室设计、实验设备选型、采购、施工交付为一体的项目交付模式，满足完整实验流程；

3)临床实验室自建项目是仅在实验室内部研发、验证和使用的体外诊断项目，打破传统验室的场地空间限制，实现灵活、帮助客户灵活、机动地实现扩展性研究。

考虑以上新的应用场景，对于使用状态良好的自动化平台及移动实验室未计提存货跌价准备。

(b)公司对发出商品计提存货跌价准备357.05万元，占发出商品比例3.16%。公司考虑期末存货属性结合发出商品订单情况对部分无法销售的长账龄发出商品计提存货跌价准备。其余产品状态完好的仪器及移动实验室由于存在客户订单需求，未计提存货跌价准备。

(c)公司对不良品及过期仓的仪器试剂原材料计提存货跌价准备209.88万元，占原材料比例4.88%。对于可继续用于生产MGISP-960、MGISP-NE384、MGISTP-7000、MGISTP-3000等自动化平台的仪器试剂原材料未计提存货跌价准备。该类自动化平台可应用于说明(a)中提及的科研、检测等场景。因此，对于使用状态良好的原材料未计提存货跌价准备。

(d)委托加工物资及在产品属于正处于加工生产环节中的生产物料，用于生产MGISP-960、MGISP-NE384、MGISTP-7000、MGISTP-3000等自动化平台，计提存货跌价准备金额0.06万元。该类自动化平台可应用于上述提及的科研、检测等场景。因此，计提存货跌价准备金额较小。

(二)报告期内存货增加的原因及合理性，存货与收入规模的匹配性

截至2022年末，公司存货余额130,091.18万元，较2021年末存货余额95,581.18万元增长约36.10%。2022年销售仪器设备、试剂及耗材的收入金额为405,915.98万元，较2021年销售仪器设备、试剂及耗材的收入金额增长约5.83%。存货余额增长及存货增长幅度大于收入增长幅度的主要原因如下：

(1)随着公司海外专利摩擦得到逐步缓解，诉讼案件逐步完结，占全球主要测序市场的北美和欧洲测序产品市场自2022年第四季度陆续对公司开放。为应对新增海外客户需求，公司加大在测序仪器、试剂等产品的生产备库，使得导致2022年底基因测序产品库存余额(尤其是仪器库存)同比上升。2022年末基因测序仪业务存货余额98,061.04万元，较2021年末同比增加49.83%。2022年基因测序仪业务销售收入较2021年增长约37.74%，2023年第一季度基因测序仪业务销售收入较2022年第一季度同比增长约12.02%。其中，2022年及2023年公司的热门产品DNBSEQ-T7由于生产周期长，原材料价格较高，且期后订单较多。根据该款产品预测的销售量，公司增加了DNBSEQ-T7相关的原材料及成品备货规模。2022年末该款产品的存货余额为17,719.91万元，与2021年末的存货余额相比增加了7,051.44万元。2023年第一季度DNBSEQ-T7相关收入为10,603.43万元，同比增长16.86%；

(2)考虑到近年中美关系及国际政治环境的影响，为应对2023年全球供应链风险的不确定性，在暂未实现供应链完全国产替代化前，公司启动了海外供货物料中长期备库(1-2年不等)计划，战略性提前采购部分境外原材料。上述战略性备料陆续到货推动各大类产品存货余额的同比上升。截止2022年12月31日，原材料余额为57,421.24万元，其中，战略备货原材料余额为6,620.16万元。剔除战略备料影响，原材料比去年同期增长52.16%。2022年营业成本金额196,404.75万元，比去年同期增长48.97%。

(3)与疫情相关的移动实验室存货余额为13,298.52万元，较上年增加6,403.19万元，截止至2022年末针对该类存货已计提存货跌价准备4,079.26万元；计提的原因详见问题五、二、(一)、(3)、(b)。

二、会计师核查过程及意见

(一)核查程序

会计师执行了以下审计和核查程序：

1、获取公司2022年12月31日的存货清单及各构成项目明细，了解存货各构成项目是否为新冠产品的划分依据；

2、访谈公司财务及业务人员，了解年末各类存货余额变动情况及原因；

3、获取公司年末存货库龄表，访谈公司财务及业务人员，了解长库龄存货产生的原因；

4、获取并查阅公司的存货盘点计划，获取公司的存货盘点表，了解公司存货盘点情况；在此基础上，对公司各类存货执行监盘程序，比对盘点结果与公司账面存货数量，关注是否存在滞销、无法使用等情况的存货；

5、获取公司于2022年12月31日的在手订单，复核公司订单覆盖率测算准确性；

6、获取公司存货跌价准备测算表，了解公司存货跌价准备计提政策，并结合公司的具体业务模式及存货管理情况复核存货跌价准备计提的合理性和充分性；

(二)核查意见

经核查，会计师认为：

公司已按照新冠及非新冠产品披露2022年12月31日存货的具体构成及减值准备计提情况，于2022年12月31日的存货跌价准备计提复核企业会计准则的要求。年末存货余额的增加及存货增长幅度大于收入增长幅度的原因与我们在审计过程中了解的情况一致。

问题6 关于固定资产及在建工程

年报显示，2022年末公司固定资产账面价值为6.44亿元，同比增长5.53%。在建工程7.52亿元，同比增长1,180.86%，均未计提减值准备。请公司披露生产新冠检测产品相关的固定资产、在建工程构成情况，结合同行业减值计提情况，说明未计提减值准备的合理性。

一、公司说明

(一)固定资产

1.固定资产构成情况

公司的固定资产包括机器设备、房屋建筑物、办公设备及其他和运输设备，具体构成如下：

单位：万元

项目	2022年12月31日固定资产账面价值				
	主要内容	非新冠检测产品相关	新冠检测产品相关	合计	新冠检测产品设备占合计数比例
机器设备	基因测序设备、实验室自动化设备、生产设备及其他	38,502.85	398.45	38,901.30	1.02%
房屋及建筑物	青岛极创4号楼及附属建筑	23,117.24	–	23,117.24	–
办公设备及其他	办公电子设备，存储设备，大型计算机及附属设备和小型计算机	2,356.05	–	2,356.05	–
运输设备	机动车及巴士	41.28	–	41.28	–
总计		64,017.42	398.45	64,415.87	0.62%

其中，机器设备的具体构成如下：

单位：万元

使用类别	2022年12月31日固定资产账面价值			
	非新冠检测产品相关	新冠检测产品相关	合计	疫情设备占合计数比例
生产设备	10,930.67	169.72	11,100.39	1.53%
研发设备	12,042.64	13.89	12,056.53	0.12%
营销设备	14,399.43	214.84	14,614.27	1.47%
其他设备	1,130.11	–	1,130.11	–
总计	38,502.85	398.45	38,901.30	1.02%

由于行业和产品特点，公司的机器设备除生产设备外，主要为基因测序设备和实验室自动化设备，该等自产产品主要用于相关产品的试剂研发、测试及业务推广。

公司与新冠检测产品相关的固定资产主要为机器设备，按使用用途分类包括生产设备、研发设备和营销设备，按设备类别分类包括基因测序设备、实验室自动化设备和生产设备等。公司与新冠检测产品相关的固定资产大部分为通用设备或仍用于新冠检测工作中，详细分析请参见第六题、二、(一)、2.

基因测序设备主要包括为MGISEQ-200、MGISEQ-2000、DNBSEQ-T7等测序平台及MegaBOLT生信分析加速器等。基因测序设备账面价值共计15,043.75万元，其中，与新冠检测产品相关的基因测序设备账面价值共计96.34万元。

实验室自动化设备主要包括MGISP-100、MGISP-960和MGIEasy粪便样本采集套装等自动化平台。自动化设备账面价值共计5,262.90万元。其中，与新冠检测产品相关的自动化设备账面价值共计168.60万元。

生产设备及其他包括贴片机、切割设备、生产用电脑、计量设备、质谱色谱设备、医疗影像设备等。设备账面价值共计18,594.65万元。其中，与新冠检测产品相关的辅助设备账面价值共计133.51万元。

2.固定资产减值准备不计提的原因及合理性

2022年12月，公司组织固定资产盘点，了解资产状况，评估是否存在因损坏、技术陈旧或者其他经济原因，导致可收回金额低于其账面价值的情况。于2022年12月31日，公司对固定资产未计提减值准备的原因如下：

(a)生产设备

公司的生产过程主要为以外购或外协加工零部件的方式获得原物料，通过人工进行组装、测试和调试形成整机产品，生产的厂房只需要普通的工业厂房，生产设备主要用于测试设备。除测试软件不同外，没有限制产品品类的生产设备，因此基因测序仪和自动化样本处理设备的产能均可在疫情和非疫情的场景下切换使用。

此外，公司一套试剂(测序试剂或提取试剂，包括核酸试剂在内)约由几十种组分组成，主要为磁珠。公司可根据不同试剂的需要，生产不同的磁珠，随后将不同试剂灌装到不同体积的容器中，最后组装和包装成不同类型的试剂盒。其生产工艺过程主要为配液—理化检验—分装—冷库存储—组分罐装—拧盖封膜—成品拼装等工艺过程。所有试剂耗材类的生产过程可以通用，主要为配方不同和容器的大小体积不同。生产车间均为万级到十万级的洁净车间，生产设备大部分为通用设备，仅限于变换型号。生产时需严格按照工艺要求进行清线作业，不存在约束生产类型变换的瓶颈设备，因此其生产类型也可进行快速互换。综上，核酸试剂、常规试剂和测序试剂的核心成分主要是蛋白酶、无机盐、缓冲液等，其生产流程和工艺相近，对于生产环境要求类似，采用的包材和质检设备等基本相同。

公司所处行业的仪器设备属于技术含量较高的高端设备，生产周期较长，整体资产处于正常生产使用状态中，不存在损坏、闲置和技术陈旧等情况。同时，考虑到公司产品的生产工艺，主要为通用的生产设备，不存在专门生产新冠产品相关的设备，公司整体盈利情况良好等，因此，于2022年12月31日，未对生产设备计提减值准备。

(b)研发设备

研发设备主要包括基因测序设备、实验室自动化设备和其他研发设备。

基因测序设备主要包括MGISEQ-2000、DNBbelab-D4等测序平台，该类设备是用于基因测序优化测试相关的研发和BIT研发测试的通用设备，不涉及新冠产品研发及生产制造。

实验室自动化设备主要包括MGISTP-7000、MGISP-960等自动化平台，该类设备可用于抗击新冠疫情用途，亦可用于一般实验室样本提取用途等。自动化仪器是测序仪的样本前处理设备，在大规模样本测序的情况下可以大幅减少大量繁琐的手工操作，提升测序效率。此外，自动化设备大部分为通用设备，仅限于变换型号。研发时需要严格按照工艺要求进行清线作业，不存在约束研发类型的瓶颈设备，其研发类型也可以进行快速互换。与疫情相关的实验室自动化设备主要为基因扩增仪，属于自动化仪器，主要用于实时荧光分子扩增和样本加热预处理，可以适用于大部分单细胞研发和分子诊断场景。

其他研发设备主要包括储藏设备，环境试验设备，计量设备，净化设备和科研生产用水制备设备等。该类设备为辅助研发的通用设备，不涉及新冠产品生产。

综上所述，于2022年12月31日，未对研发设备计提减值准备。

(c)营销设备

营销设备主要是用于全球培训中心、客户体验中心、潜在客户试用、会议展示等用途。营销体系在全球建立了十余个全球培训中心和客户体验中心，用于支持公司内部营销岗位员工内部培训、外部客户培训以及样本测试等。此外，部分设备用于提供给潜在用户进行测试使用。营销设备包括了公司自研全系列产品以及其他配套仪器设备。

其中，与新冠产品相关的设备账面价值为214.84万元，类型为基因测序仪和全自动样本制备系统(如样本分杯仪器、样本提取仪器、试剂及耗材)，主要用于疾控中心以及第三方医疗检验机构开展新冠病毒基因测序，该类设备除了用于新冠病毒基因组学测序外，也可用于流感溯源以及其他类型的病原微生物基因组研究等场景。该类设备日常有试剂消耗，处于正常可使用状态。

剩余与新冠检测产品无关的设备包括基因测序设备、实验室自动化设备和配套电脑、服务器，账面价值为14,399.43万元。其中，基因测序设备主要为MGISEQ-2000、DNBSEQ-T7等测序平台，主要用于单细胞研究，遗传病队列研究和人类基因研究等。实验室自动化设备主要为包括MGISTP-7000、MGISP-960等自动化平台，主要用于科研和人群队列项目，如肿瘤相关临床科研、类器官研究和单细胞研究等。上述设备有试剂消耗，处于正常可使用状态且与生产新冠产品无关。

综上所述，于2022年12月31日，未对营销设备计提减值准备。

3.同行业可比公司2022年固定资产计提减值准备情况

在基因测序仪业务方面，与公司业务及主要产品较为接近的上市公司包括迈瑞医疗、新产业，科华生物，亚辉龙和圣湘生物。与公司主营业务及主要产品较为接近的境外上市公司包括Illumina和Thermo Fisher。上述境内外可比公司的固定资产中的设备资产情况及资产减值计提情况如下：

单位：万元

可比公司	固定资产类型	账面原值	减值准备余额	本年计提减值准备
Illumina	机器设备	448,520.24	–	–
Thermo Fisher	机器设备	5,548,696.82	–	–
迈瑞医疗	机器设备及电子设备	281,412.81	603.10	-82.28
新产业	机器设备	41,725.45	–	–
科华生物	专用设备及通用设备	80,140.33	4,229.96	3,458.76
亚辉龙	专用仪器	64,881.64	1,033.37	1,033.37
圣湘生物	机器设备	27,460.47	1,510.24	1,510.24

2022年度，迈瑞医疗和新产业未对固定资产计提减值准备。迈瑞医疗在2022年度处置了部分上一年度计提减值的机器设备及电子设备，未新增固定资产减值准备。科华生物2022年度新增固定资产减值准备3,458.76万元，主要为针对存在闲置或报废风险的固定资产而计提的固定资产减值准备。亚辉龙因为2022年部分投放仪器产生收入不足覆盖成本，相关仪器存在减值迹象，该部分固定资产可变现净值低于账面价值，因此计提固定资产减值1,033.37万元。圣湘生物2022年度对出现减值迹象的固定资产计提减值准备1,510.24万元。其余境外同行业公司Illumina和Thermo Fisher都未计提资产减值准备。从同行业公司公开披露的2022年的固定资产减值的计提信息可以看出，未发现同行业公司因新冠疫情导致需计提大额的固定资产减值的情况。

(二)在建工程

1.在建工程构成情况：

深圳华大智造科技股份有限公司的在建工程主要为在安装调试设备，装修工程，软件系统改造和建筑工程，在建工程的构成如下：

单位：万元

项目类别	主要内容	2022年12月31日在建工程账面价值			
		非新冠检测产品相关	新冠检测产品相关	合计	与疫情相关在建工程占合计比例
建筑工程	创新中心建筑物和华大智造智能及研发制造基地	52,627.77	–	52,627.77	–
装修工程	创新中心的装修工程	13,355.04	–	13,355.04	–
在安装调试设备	生产设备、基因测序设备，实验室自动化设备	8,023.26	116.37	8,139.63	1.43%
软件系统改造	办公系统软件	1,050.24	–	1,050.24	–
总计		75,056.31	116.37	75,172.68	0.15%

2.在建工程减值准备不计提的原因及合理性：

在建工程中的装修工程和建筑工程属于实验室和办公楼的建造，软件系统改造主要为信息系统建设及软件产品开发，均与生产新冠检测产品无关。

在建工程中的在安装调试设备中主要为尚未安装调试成功的售后培训机、市场推广机，正在测试环节的信息系统及通用的生产研发设备。在安装调试设备中与疫情相关的设备为生产通用设备，主要为试剂盒全自动生产设备。该生产线相关设备除测试软件不同外，没有限制产品品类。除生产核酸试剂以外，还可以用于其他试剂生产场景中。所以，该类设备不存在生产类型限制的瓶颈，其生产类型可进行快速互换。因此，于2022年12月31日，未对在建工程中与疫情相关的在安装调试设备计提减值准备。

二、会计师核查过程及意见

(一)核查程序

会计师执行了以下审计和核查程序：

1、获取公司于2022年12月31日的固定资产及在建工程清单，了解与生产新冠检测产品相关的固定资产及在建工程的明细及固定资产及在建工程是否判断为与生产新冠检测产品的依据；

2、访谈公司业务及财务人员，了解公司仪器设备及试剂的生产工艺过程以及生产设备的使用用途；

3、通过公开信息查询同行业公司固定资产及在建工程的减值计提情况；

4、询问公司固定资产的使用状况，了解公司对固定资产及在建工程的减值评估，包括识别减值迹象的标准。

(二)核查意见

经核查，会计师认为公司于2022年12月31日对生产新冠检测产品相关的固定资产及在建工程未计提减值准备具有合理性。

特此公告。

深圳华大智造科技股份有限公司董事会
2023年5月26日

证券代码：688114 证券简称：华大智造 公告编号：2023-025

深圳华大智造科技股份有限公司关于召开2022年年度股东大会的通知

本公司董事会及全体董事保证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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 股东大会召开日期：2023年6月16日

● 本次股东大会采用的网络投票系统：上海证券交易所股东大会网络投票系统

一、召开会议的基本情况

(一) 股东大会类型和届次

2022年年度股东大会

(二) 股东大会召集人：董事会

(三) 投票方式：本次股东大会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式

(四) 现场会议召开的日期、时间和地点

召开日期时间：2023年6月16日 15点00分

召开地点：深圳市盐田区北山工业区11栋7楼701会议室

(五) 网络投票的系统、起止日期和投票时间。

网络投票系统：上海证券交易所股东大会网络投票系统

网络投票起止时间：自2023年6月16日至2023年6月16日

采用上海证券交易所网络投票系统，通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段，即9:15-9:25，9:30-11:30，13:00-15:00；通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

(六) 融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票，应按照《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等有关规定执行。

(七) 涉及公开征集股东投票权

不涉及

二、会议审议事项

本次股东大会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
		A股股东
非累积投票议案		
1	《关于〈公司2022年度董事会工作报告〉的议案》	√
2	《关于〈公司2022年度监事会工作报告〉的议案》	√
3	《关于〈公司2022年度财务决算报告〉的议案》	√
4	《关于〈公司2023年度财务预算报告〉的议案》	√
5	《关于〈公司2022年年度报告〉及其摘要的议案》	√
6	《关于公司2022年度利润分配预案的议案》	√
7	《关于续聘公司2023年度财务报告及内部控制审计机构的议案》	√

注：本次会议还将听取公司《2022年度独立董事述职报告》

1、说明各议案已披露的时间和披露媒体

上述议案经公司2023年4月23日召开的第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十六次会议审议通过，具体内容详见公司于2023年4月25日披露在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的相关公告。

2、特别决议议案：无

3、对中小投资者单独计票的议案：议案6、议案7

4、涉及关联股东回避表决的议案：无

应回避表决的关联股东名称：不涉及

5、涉及优先股股东参与表决的议案：无

三、股东大会投票注意事项

(一) 本公司股东通过上海证券交易所股东大会网络投票系统行使表决权的，既可以登陆交易系统投票平台(通过指定交易的证券公司交易终端)进行投票，也可以登陆互联网投票平台(网址：vote.sseinfo.com)进行投票。首次登陆互联网投票平台进行投票的，投资者需要完成股东身份认证。具体操作请见互联网投票平台网站说明。

(二) 同一表决权通过现场、本所网络投票平台或其他方式重复进行表决的，以第一次投票结果为准。

(三) 股东对所有议案均表决完毕才能提交。

四、会议出席对象

(一) 股权登记日下午收市时在中国登记结算有限公司上海分公司登记在册的公司股东有权出席股东大会(具体情况详见下表)，并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决。该代理人不必是公司股东。

股份类别	股票代码	股票简称	股权登记日
A股	688114	华大智造	2023/6/12

(二) 公司董事、监事和高级管理人员。

(三) 公司聘请的律师。

(四) 其他人员

五、会议登记方法

(一)登记时间：2023年6月15日(上午9:30-下午17:00)

(二)登记地点：深圳市盐田区环梅路33号大梅沙万科中心总部3楼证券部

(三)登记方式

1、自然人股东：自然人股东亲自出席会议的，应出示本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明、股票账户卡；委托代理他人出席会议的，代理人还应出示本人有效身份证件、股东授权委托书，详见附件1。

2、法人股东：由法定代表人亲自出席会议的，应出示其本人身份证原件、法定代表人身份证明书原件、法人营业执照副本复印件并加盖公章、股票账户卡原件；法定代表人委托代理人出席会议的，代理人应出示其本人身份证原件、法人营业执照副本复印件并加盖公章、股票账户卡原件、授权委托书(加盖公章)。出席会议的股东及股东代理人请携带相关证件原件到场。

3、股东可以通过邮件和信函方式登记，以公司接收邮件或信函抵达公司的时间为准，邮件及信函须写明股东姓名、股东账户、联系地址、联系电话，并需附上上述1、2款所列的证明材料扫描件或复印件，邮件标题或信函上请注明“参加股东大会”字样，并与公司确认收到后方视为登记成功。出席会议时需携带登记材料原件，以作出席资格复核。

(四)注意事项

股东或股东代理人在参加现场会议时须携带上述证明文件，公司不接受电话方式办理登记。

六、其他事项

(一)参会股东或股东代理人食宿、交通费等费用自理。

(二)参会股东或股东代理人请携带前述登记材料提前半小时到达会议现场办理签到。

(三)会议联系方式

联系地址：深圳市盐田区环梅路33号大梅沙万科中心总部3楼

邮编：518000

联系电话：0755-36352505

电子邮箱：MGI_IR@mgi-tech.com

联系人：韦炜、黄瑞琪

特此公告。

深圳华大智造科技股份有限公司
董事会
2023年5月26日

附件1：授权委托书

● 报备文件

提议召开本次股东大会的董事会决议

附件1：授权委托书

授权委托书

深圳华大智造科技股份有限公司：

兹委托 先生(女士)代表本单位(或本人)出席2023年6月16日召开的贵公司2022年年度股东大会，并代为行使表决权。

委托人持普通股数：

委托人持优先股数：

委托人股东账户号：

序号	非累积投票议案名称	同意	反对	弃权
1	《关于〈公司2022年度董事会工作报告〉的议案》			
2	《关于〈公司2022年度监事会工作报告〉的议案》			
3	《关于〈公司2022年度财务决算报告〉的议案》			
4	《关于〈公司2023年度财务预算报告〉的议案》			
5	《关于〈公司2022年年度报告〉及其摘要的议案》			
6	《关于公司2022年度利润分配预案的议案》			
7	《关于续聘公司2023年度财务报告及内部控制审计机构的议案》			

委托人签名(盖章)： 受托人签名：

委托人身份证号： 受托人身份证号：

委托日期： 年 月 日

备注：

委托人应在委托书中“同意”、“反对”或“弃权”意向中选择一个并打“√”，对于委托人在本授权委托书中未作具体指示的，受托人有权按自己的意愿进行表决。