（上接D59版）

单位：万元

经销商名称	最终交易方	2021年度	2022年度	2023年1-4月
宁波市海曙奥甫鞋业有限公司	王振滔	6,250.53	6,595.50	1,919.50
郑州康曜商贸有限公司	王振滔	5,867.70	3,658.10	1,477.80
嘉兴平屹商贸有限公司	王振滔	5,832.66	2,541.70	469.60
昆明慕莱商贸有限公司	王振滔	3,256.34	3,354.90	1,009.60
宿迁市新奥鞋业销售有限公司	王振滔	5,068.53	2,370.82	
柳州市奥桂贸易有限公司	王振滔	3,059.63	3,343.80	828.00
重庆涛明鹄商贸有限公司	王振滔	2,709.51	2,589.80	618.70
武汉德楚力动商贸有限公司	王振滔	2,739.99	1,838.20	664.50
沈阳康健德商贸有限公司	王振滔	2,220.32	1,703.60	359.90
西安奥恒康商贸有限公司	王振滔	1,731.62	1,668.70	580.10
温州众力体育用品有限公司	王振滔	1,702.74	827.63	234.70
包头市浙嘉商贸有限公司	王振滔	1,275.89	948.40	480.00
丽水市永尚商贸有限公司	王振滔	2,610.39	16.00	
兰州新忠奥商贸有限公司	王振滔	1,387.87	889.50	275.40
绍兴市柯桥区柯桥多品体育用品商行	王振滔	1,163.76	908.90	314.30
深圳市万汇奇商贸有限公司	王振滔	1,460.33	753.23	143.07
乌鲁木齐新奥嘉商贸有限公司	王振滔	1,041.66	788.00	248.50
贵阳华腾商贸有限责任公司	王振滔		1,126.50	536.30
青岛尧戈商贸有限公司	王振滔	712.12	508.19	99.80
合 计		50,091.59	36,431.46	10,259.77

B. 相关关联交易未及时披露对公司的影响

根据《股票上市规则》和相关监管规定，公司未及时披露关联交易，已违反信息披露义务的行为。公司未及时披露关联交易反映出公司在内部管理和信息披露流程方面的不足，在法律合规、公司声誉、管理效率、业务层面及投资者信心产生一系列不利影响。监管机构已对公司实施一系列的处罚措施，包括警告、通报批评及罚款。公司已积极采取补救措施，及时披露相关信息并进行全面自查和整改。

2.整改过程及进展情况

公司董事会及相关方自发现相关资金占用及关联交易以来，高度重视并督促公司积极与相关方沟通解决，加强内部控制，切实整改落实相关问题。具体整改过程与进展如下：

① 归还占用资金及停止关联交易

对于资金占用，王振滔已通过奥康集团有限公司（以下简称奥康集团）于2023年4月归还占用款项。对于关联方转移资源或义务形成的关联交易，截至2023年4月14日，相关关联交易已停止开展。对于相关资金占用及关联交易产生的利息，王振滔已通过奥康集团于2024年3月28日前归还。

② 加强对资金支付的审批管理工作，修改完善货币资金管理制度

针对公司非经营性资金占用的情形，相关资金的收付主要系利用了非标准付款流程而发生，因此公司已严控付款流程，避免非标准付款流程情形的再次发生，杜绝出现未按权限逐级审批而直接支付的情形。公司现已严格按照标准流程执行资金支付逐级审批。同时，公司规范各财务人员专岗专职，并对《货币资金管理制度》进行修订，新增“第四章防止资金占用的管理”以强调控股股东、实际控制人及其他关联方不得以任何方式侵占公司利益，控股股东、实际控制人不得以任何方式违法违规占用公司资金，损害公司和其他股东的合法权益。此外，公司明确资金审批程序与职责权限，并通过信息系统规范资金电子审批及支付流程。

③ 管控经销商信用政策

公司已建立严格的内部控制系统，对《经销商信用管理制度》《应收账款管理制度》等进行修订，以加强对公司资金的监督和管理，确保资金安全和合规支付。公司已向控股股东、经销商及相关关联方发函，明确告知其与公司进行资金往来的相关管理要求，敦促前述主体及其直接或间接控制的相关方严格履行有关承诺、不得擅自使用或转移资金，明确告知一旦发现其存在违反承诺的行为，公司将采取相应惩戒措施。控股股东、经销商及相关关联方已回函确认收到前述函件，确保知悉并履行相关承诺事项。

④ 全面自查公司决策权限

为全面完善公司内部控制、确保内控制度能够全面覆盖公司运营和日常管理，公司全面梳理了审批程序及决策权限，对各部门决策权限进行自查，具体包括业务、人力、行政、财务等方面。其中，业务类涵盖采购管理、供应商管理、渠道管理等9项决策权限，依据公司业务发展需求，新增符合业务的审批流程；人力类涵盖流程管理、组织设计、人员调动等13项决策权限，依据公司业务发展，设置相关部门，加强日常组织架构、员工编制调整的管控流程；行政类涵盖法律事务、审计监察、信息技术等6项决策权限，下放专利申请审批、合同档案借阅等权限，提升工作效率；财务类涵盖资金与费用审批类等多项决策权限，禁用非标准付款流程。此次修订的决策权限对各级管理人员的职责和权限加以明确，对各项业务的流程和操作予以规范。公司将严格落实内部控制制度，提高执行力度，确保公司内部控制制度有效运行。

⑤ 开展证券合规法律培训

公司联合外聘法律机构在公司视频会议室开展了《证券合规法律培训》，公司董事、监事、高级管理人员及相关人员均现场参加此次学习。此次培训就《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规进行了全面阐述，强调了信息披露的相关要求和违法责任，旨在强化公司董事、监事、高级管理人员的信息披露意识，提高公司规范运作水平。公司未来将不定期开展相关合规培训。

⑥ 实际控制人及控股股东签署承诺函

公司控股股东奥康投资控股有限公司、实际控制人王振滔及奥康集团均已于2023年10月31日签订《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》。

公司以本次整改为契机全面梳理公司相关制度，认真落实上述整改措施，全面加强董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员对证券法律法规的深入学习，不断提高履职能力。进一步提升治理水平，持续加强内部管理，规范公司运作，强化董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员的责任，严格履行信息披露义务，切实维护公司及全体股东的合法权益，促进公司持续、稳定、健康、高质量发展。截至公司2023年年度披露日，公司已完成上述事项整改，后续将长期持续进行规范。

3.违规事项形成的会计差错更正情况

上述违规事项中的2021年度的非经营性资金占用和2021-2022年度的关联交易以及由此导致计提的利息等未在定期报告中进行披露，该等会计差错对2021年和2022年度的财务报表产生的具体影响如下：

单位：万元

期间	受影响的报表项目名称	影响金额	占资产总额/利润总额比例
2021年12月31日/2021年度	合并资产负债表项目		
	应收账款	-3,937.96	-0.90%
	其他应收款	4,351.48	1.00%
	递延所得税资产	-58.53	-0.01%
	资产总计	354.99	0.08%
	未分配利润	354.99	0.08%
	所有者权益（或股东权益）合计	354.99	0.08%
	合并利润表项目		
	投资收益	241.47	
	信用减值损失	172.05	
	利润总额	413.52	9.68%
	所得税费用	58.53	
	净利润	354.99	
2022年12月31日/2022年度	合并资产负债表项目		
	其他应收款	376.79	0.09%
	递延所得税资产	-57.09	-0.01%
	资产总计	319.70	0.07%
	未分配利润	319.70	0.07%
	所有者权益（或股东权益）合计	319.70	0.07%
	合并利润表项目		
	投资收益	139.12	
	信用减值损失	-175.86	
	利润总额	-36.74	0.11%
	所得税费用	-1.44	
	净利润	-35.30	

公司结合企业会计准则的相关规定认为上述会计差错不属于重要前期会计差错，未进行追溯调整，相关影响金额全部计入2023年度财务报表，具体分析如下：

① 企业会计准则的相关规定

《企业会计准则应用指南汇编（2024）》第二十九章第六节、《企业会计准则讲解（2010）》第二十九章第四节对如何判断前期差错的重要性给出了以下指引：

重要的前期差错，是指足以影响财务报表使用者对企业财务状况、经营成果和现金流量做出正确判断的前期差错。不重要的前期差错，是指不足以影响财务报表使用者对企业财务状况、经营成果和现金流量做出正确判断的前期差错。

前期差错的重要性取决于在相关环境下对遗漏或错误表述的规模和性质的判断。前期差错所影响的财务报表项目的金额或性质，是判断该前期差错是否具有重要性的决定性因素。一般来说，前期差错所影响的财务报表项目的金额越大、性质越严重，其重要性水平越高。

② 关于重要性的判断

公司上述会计差错系资金占用、关联交易及其计提的利息导致，资金占用本金仅影响2021年末的应收账款和其他应收款的重分类，关联交易未形成往来余额，补计提的利息2021年度和2022年度分别为241.47万元、139.12万元，综合考虑重分类对信用减值损失、递延所得税费用等的影响后，对损益的影响金额占对应期间利润总额的比例分别为9.68%、0.11%，不足以影响报表使用者对公司财务状况、经营成果和现金流量做出正确的判断。

公司根据《企业会计准则应用指南汇编（2024）》第二十九章第六节、《企业会计准则讲解（2010）》第二十九章第四节中的上述指引判断相关的会计差错不构成重要前期会计差错，因此未采用《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》所规定的追溯重述法予以更正，而是将更正该差错的影响数反映在2023年度财务报表中。公司的相关处理符合企业会计准则的相关规定。

（2）公司全体董事、监事、高级管理人员应当全面自查，是否还存在其他应披露未披露的资金占用、信息披露违规等事项，并说明自查过程。公司控股股东、实际控制人等应当认真吸取教训，切实整改资金占用等违规问题，健全内部控制制度，保护上市公司和中小投资者的利益。

2023年4月，公司召开董事会审议年度报告，董事长王振滔向与会人员描述公司存在资金占用问题。公司因2022年度内部控制报告被出具否定意见，公司股票被实施其他风险警示。后续，公司陆续收到上海证券交易所的问询函、通报批评及中国证券监督管理委员会浙江监管局的警示函。公司董事、监事及高级管理人员高度重视此事，积极与公司实际控制人沟通，要求尽快终止违规事项并尽快落实整改，全面自查以往年度是否存在相关违规情况。公司董事、监事及高级管理人员作为公司治理结构的核心，积极开展了自查整改工作，根据公司董事、监事和高级管理人员自查结果，公司除上述情况外，不存在其他应披露未披露的资金占用、信息披露违规等事项，公司董事、监事和高级管理人员开展的具体自查过程如下：

1.成立自查小组：成立了由董事长牵头的专项整改工作小组并由其担任组长，全面统筹开展本次整改工作，公司在董事会和监事会的联合部署下，由高级管理人员分别牵头各分管部门，结合公司实际情况，严格按照法律法规、规范性文件以及《公司章程》的要求，对公司就是否还存在其他违规等事项开展全面自查。

2.自查计划的制定：明确自查范围和重点。包括但不限于违规事件分析；全面梳理违规事件的背景、发生原因及其影响；资金占用情况方面，检查资金流向，确认近三年是否存在资金被挪用或不当使用的情况；内部控制制度方面，评估现有内部控制制度运行的有效性，特别是财务和资金管理方面的制度是否健全；法律合规性方面，核查公司各项经营活动的法律合规情况。

3.自查实施：

公司董事会详细检查了2021-2023年资金流动记录，重点核查大额资金流向及异常账户，确认是否存在资金占用情况。

经公司董事会自查，公司董事会审计委员会与审计机构充分沟通、核查相关资料及附注后，明确公司除2021-2023年期间发生的资金占用及关联交易外，不存在其他资金占用及未披露的关联交易情况。

公司监事会对现行的内部控制制度进行全面评估，对制度中的缺陷和薄弱环节进行识别，检查公司相关合同及法律文件是否存在违规行为。

经公司监事会自查，公司已全面修订审批程序及决策权限，并对各部门的决策权限进行完善，具体包括业务、人力资源、行政管理、财务管理等方面。通过权限修订，提高公司内部控制运行的有效性和合规性。上述相关修订工作于2023年完成。经自查，公司相关合同及法律文件的订立均严格遵守了公司内部流程。为确保公司内部控制制度的持续有效性，监事会将不定期进行核查，并在必要时提出进一步改进建议，以不断提升公司的内部管理水平。

公司高级管理人员深入调查违规事件的具体情况，了解其发生的原因和对公司的影响，并组织公司各部门分析自查的重要性和具体要求。保证员工了解自查工作的重点和参与方式，增强员工的合规意识并积极配合自查工作。

经自查，公司资金占用系通过非标准付款流程进行审批，出纳接收系统中资金支付指令并支付款项给第三方所致。因内部控制未得到有效执行导致公司资金支付存在缺陷，目前公司已对制度文件及业务审批权限进行更新整改，通过信息系统进一步规范资金电子审批及支付流程，取消非标准付款流程，全部采用标准流程进行付款审批。

4.致歉：针对公司资金占用及关联交易未及时披露事项，公司全体董事、监事及高级管理人员向广大投资者诚恳致歉！后续公司将认真吸取教训，进一步提高规范运作意识，提高管控水平，并严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件的规定和要求，加强监督和管理，保障信息披露的时效性，防止类似情况的再次发生，并根据相关规定及时履行信息披露义务，切实维护广大投资者利益。

（3）上一年度公司财务会计报告保留意见及内部控制否定意见涉及事项在本期消除，请公司和年审会计师结合相关非标准审计意见涉及事项，逐一说明消除原因、具体整改措施、认定消除的具体依据及合理性、对应审计程序和取得的审计证据。

1.上一年度公司财务会计报告保留意见涉及事项本期消除情况

① 关联方资金占用及其他资金往来事项

2021年和2022年，在公司实际控制人、董事长王振滔的组织、安排下，公司通过第三方将公司资金转给由王振滔控制的南白象、奥光，上述行为构成实际控制人及其关联方非经营性资金占用。

2021年至2023年4月，王振滔利用上市公司影响力，与经销商协商，经销商将货款汇入王振滔控制的南白象、奥光的银行账户，导致经销商回款至上市公司的时间滞后。上述行为属于上市公司与关联方之间发生的转移资源或义务的事项，构成关联交易。2021年、2022年和2023年1-4月累计发生额分别为50,091.59万元、36,431.46万元和10,259.77万元，截至2023年4月14日，上述关联交易已停止开展。2024年3月28日，王振滔已通过奥康集团支付完毕因上述关联交易产生的利息。

公司已督促实际控制人全面停止上述关联交易、注销所有与上述关联交易相关的银行账户。其中，南白象账户已于2022年7月8日注销，奥光账户已于2023年10月19日注销。

③ 补充披露关联交易

公司已于2024年4月28日召开董事会，审议通过了《2023年年度报告》，在2023年年度报告中披露上述关联交易事项。

④ 完善相关内控制度

A. 资金支付审批流程完善

公司2021年和2022年支付款项给第三方系通过非标准付款流程进行审批，2023年已不存在通过该流程进行付款的情况。2023年7月，公司对制度文件及业务审批权限进行更新整改，通过信息系统进一步规范资金电子审批及支付流程，取消非标准付款流程，全部采用标准流程进行付款审批。

B. 修改完善货币资金管理制度

对相关财务人员岗位及《货币资金管理制度》进行规范，规范各财务人员专岗专职，公司对《货币资金管理制度》进行了修订，新增章节“第四章 防止资金占用的管理”，强调了控股股东、实际控制人不得以任何方式违法违规占用公司资金，损害公司和其他股东的合法权益。

⑤ 董监高培训学习

2023年7月，公司联合外聘法律机构开展了证券合规法律培训，公司董事、监事、高级管理人员及相关人员就《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规进行了学习。通过学习，进一步强化公司信息披露意识，提高公司规范运作水平。

⑥ 实际控制人及控股股东签署承诺函

公司控股股东奥康投资控股有限公司、实际控制人王振滔及奥康集团均已于2023年10月31日签订《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》。

综上所述，公司认为上年内部控制审计报告的否定意见涉及事项已在本期得到消除。

（4）会计师核查意见：

经核查，我们认为：

公司及相关方已就相关违规问题进行了整改，披露的整改过程及进展情况符合公司实际情况；公司全体董事、监事、高级管理人员已进行全面自查，未发现其他应披露未披露的资金占用、信息披露违规等事项；公司控股股东、实际控制人已认真吸取教训，切实整改资金占用等违规问题，并健全内部控制制度；公司2021年度和2022年度与资金占用及关联交易相关的会计差错不足以影响报表使用者对公司财务状况、经营成果和现金流量做出正确的判断，根据相关准则规定，不构成重要前期会计差错，因此未采用追溯重述法予以更正，而是将相关差错的影响数反映在2023年度财务报表中，符合企业会计准则的相关规定。

特此公告。

浙江奥康鞋业股份有限公司

董事会

2024年6月19日

（上接D61版）

2023年无形资产账面价值较2022年下滑48.11%，主要系技术许可账面价值大幅下降51.39%，其中占比最高且下降金额最大的系用于研发项目的技术许可。2022年技术许可计提摊销4,288.49万元，2023年技术许可计提摊销6,971.84万元，较上年上升62.57%。

技术许可账面价值大幅下降且计提摊销金额大幅上升，主要系由于：

（1）2022年12月无形资产部内修终端软件技术许可，资产原值为6,946.23万元，主要用于“下一代宽带互联网关键接入技术-xDSL用户端芯片的设计开发和产业化IV”项目研究，2022年度以12月计提，计提摊销192.95万元，2023年度计提摊销2,315.41万元，较上年上升1,100.00%。

（2）受转发芯片研发项目进度持续滞响，公司为转发芯片研发而向关某科技（中国）有限公司等供应商购买的5项技术授权尚未摊销完毕，公司预期正在或预期将对方的研发项目不会用到该技术授权，因此按剩余账面价值于本期一次性摊销十八研发费用，金额为977.61万元。

（3）公司多年持续自研的“DSL产品线宽带互联网关键接入技术-xDSL局端、用户端、转发芯片的设计开发和产业化V项目”中局端研发项目于本期结项，对应的技术许可账面价值于项目结项时一次性摊销十八研发费用，金额为18.53万元。

综上所述，公司2022年未新采购的技术许可摊销金额于2023年度大幅度增加，持续合通信芯片与解决方案业务的芯片及显器摊销业务市场需求与公司研发进度，部分研发项目终止或结项，对应的技术许可于本期一次性摊销十八研发费用，导致无形资产-技术许可账面价值下降，计提摊销金额上升，具有合理性。

6.关于短期借款。

年报显示，公司货币资金期末余额30,940.39万元，交易性金融资产期末余额33,862.77万元，均为理财产品。2023年，公司新增短期借款12,679.85万元，其中未到期应计利息9.85万元，并在2024年一季度未进一步增长至19,685.30万元，较2023年末增长7,005.45万元。请公司结合营运资金需求变化、理财收益及融资成本等，说明公司新增大额短期借款的原因及合理性。请保荐机构、年审会计师核查并发表明确意见，请年审会计师说明对货币资金委托理财的审计程序及其充分性、有效性。

回复：

一、公司回复

（一）结合营运资金需求变化、理财收益及融资成本等，说明公司新增大额短期借款的原因及合理性

1.公司营运资金需求情况

2023年至2024年一季度，公司经营活动现金流出情况如下表所示：

单位：万元

项目	2024年一季度	2023年度
购买商品、接受劳务支付的现金	9,797.48	83,822.94
支付给职工及为职工支付的现金	4,278.51	14,623.44
支付的各项税费	60.75	963.13
支付其他与经营活动有关的现金	2,708.23	3,906.72
合计	16,844.97	103,316.23

2023年-2024年一季度，公司经营活动现金流出合计分别为103,316.23万元、16,844.97万元，其中购买商品、接受劳务支付的现金与支付给职工及为职工支付的现金合计占比分别为95.29%、83.56%，公司为保证日常经营采购需求和员工工资发放需要的资金规模相对较大；此外，公司2023年度计划分红2,067.67万元，公司短期也存在一定的现金支出，需要保持充足的可变现流动资金。

2.公司理财及收益情况

截至2023年12月31日、2024年3月31日，公司货币资金规模及理财收益如下表所示：

单位：万元

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
货币资金	25,234.58	30,940.39
交易性金融资产	22,150.95	33,862.77
一年内到期的非流动资产（一年内到期的大额存单及利息）	4,349.90	4,313.58
其他流动资产（一年以内的定期存单及其利息）	48,860.96	37,497.76
其他非流动资产（一年以上的定期存单及其利息）	40,283.98	37,198.04
货币资金规模合计	140,880.37	143,812.54
其中：募集资金规模合计	45,068.06	46,227.65
投资收益	71.41	852.08
利息收入	710.92	3,060.52
收益合计	782.33	3,912.60
加权平均收益率	2.22%	2.72%

3.公司融资情况

2023年12月31日、2024年3月31日，公司短期借款融资情况如下表所示：

单位：万元

项目	2024年3月31日/2024年一季度	2023年12月31日/2023年度
信用借款	19,670.00	12,670.00
未到期应计利息	15.30	9.85
合计	19,685.30	12,679.85
融资成本	129.74	170.80
平均融资利率	2.79%	2.87%

注：平均融资利率系当年度全部短期借款测算的加权平均利率。

2023年及2024年一季度，公司的融资方式均为信用借款。截至2024年3月31日，公司短期借款余额为19,685.30万元，其中，信用借款余额为19,670万元，未到期应计利息为15.30万元。因公司信誉良好，银行为公司提供了较低的贷款利率。2023年、2024年一季度，公司的融资成本分别为170.80万元、129.74万元，平均费率分别为2.87%、2.79%。

2023年至2024年一季度，公司向银行的借款及还款的具体情况如下表所示：

单位：万元

借款银行	借款本金	合同借款日	合同到期日	利率	实际还款情况	借款用途
宁波银行	1,500.00	2023/2/27	2023/3/31	3.20%	2023.3.16 全部偿还	支付采购货款
浦发银行	5,000.00	2023/3/28	2024/3/28	3.00%	2023.5.18 偿还2000万元 2023.8.1 偿还2000万元 2023.10.8 偿还剩余1000万元	支付采购货款
浦发银行	1,000.00	2023/3/29	2024/3/29	2.80%	2023.8.30 全部偿还	支付采购货款
工商银行	980.00	2023/6/16	2024/6/13	2.80%	2024.6.4 全部偿还	支付采购货款
交通银行	300.00	2023/6/28	2024/6/25	2.80%	2024.5.14 全部偿还	支付采购货款
交通银行	800.00	2023/6/29	2024/6/25	2.80%	2024.5.14 全部偿还	支付采购货款
工商银行	1,500.00	2023/7/3	2024/6/28	2.80%	2024.6.4 全部偿还	支付采购货款
工商银行	1,100.00	2023/7/27	2024/7/27	2.80%	尚未偿还	支付采购货款
交通银行	2,000.00	2023/8/7	2024/8/1	2.80%	尚未偿还	支付采购货款
交通银行	1,000.00	2023/8/31	2024/8/30	2.80%	尚未偿还	支付采购货款
建设银行	1,000.00	2023/11/16	2024/11/15	2.80%	尚未偿还	支付采购货款
建设银行	1,000.00	2023/11/29	2024/11/28	2.80%	尚未偿还	支付采购货款
建设银行	2,000.00	2023/12/6	2024/12/5	2.80%	尚未偿还	支付采购货款
招商银行	990.00	2023/11/29	2024/11/29	2.80%	尚未偿还	支付采购货款
建设银行	3,000.00	2024/1/2	2025/1/1	2.75%	尚未偿还	支付采购货款
建设银行	2,000.00	2024/1/11	2025/1/10	2.80%	尚未偿还	支付采购货款
交通银行	1,000.00	2024/1/8	2024/12/25	2.75%	尚未偿还	支付采购货款
交通银行	1,000.00	2024/1/9	2024/12/25	2.75%	尚未偿还	支付采购货款

4.公司新增大额短期借款的原因及合理性

2023年以来，公司经终端持主业发展，专注于通信核心芯片的研发、设计和销售，并为行业客户提供应用解决方案与技术支持服务。为维持公司的日常经营和采购需求，公司需要维持一定规模的流动资金，同时，公司高度重视研发，持续保持高水平的研发投入，2023年公司研发投入合计17,835.55万元，占营业收入的比例为26.98%。此外，公司计划2023年度现金分红2,067.67万元，短期内具有一定的资金支出需求。公司综合考虑自身的日常经营和未来的发展规划规划，向银行增加短期借款，具有一定的合理性。

从公司的现金管理来看，因公司信誉良好，银行为公司提供了较低的贷款利率。2023年和2024年一季度，公司的融资成本分别为170.80万元、129.74万元，平均融资利率分别为2.87%、2.79%。从公司的理财收益来看，公司2023年和2024年一季度，平均加权收益率分别为2.72%、2.22%，收益率与贷款利率相差不大。由此可见，公司通过间接融资的方式，合理保持公司的流动性，既不会过度增加公司的融资负担，又能改善公司的资金结构，符合资金安全原则。

综上，公司通过间接融资，适度提升资产负债率，在保证安全性、流动性及收益性的前提下进行现金管理，可以增加资金使用效率并保障资金使用灵活度，有利于公司未来的长期发展。因此，公司新增短期借款具有合理性。

二、保荐机构发表意见

（一）核查程序

1.获取并核查了公司2023年至2024年一季度的银行借款合同和授信协议等相关资料，检查了相关贷款的真实性；

2.获取了公司相关银行回单和记账凭证等，检查了公司向银行借款的用途。

3.获取了公司2023年和2024年一季度存款及理财台账，确认公司资金余额的构成及组成，核查了公司理财收益的归集情况；

4.获取了公司财务费用明细表和投资收益明细，确认利息费用、利息收入、投资收益等科目的构成；

5.访谈了公司财务总监，了解公司新增短期借款的原因；

6.检查了公司企业信用报告，了解了公司向银行函证的有关情况

（二）核查结论

经核查，保荐机构认为：

公司基于自身日常经营和未来的发展战略规划，向银行新增短期借款，可以增加资金使用效率并保障资金使用灵活度，有利于公司未来的长期发展，具有一定的合理性。

三、年审会计师发表意见

经核查，年审会计师认为：报告期内，为保障公司营运资金周转、固定资产投资等资金需求，且考虑银行借款融资成本相对较低，公司增加了流动资金借款规模。同时，公司根据资金使用安排，将暂时闲置资金用以购买银行、证券账户理财，以提升资金使用效益，公司短期借款余额同比增加具备合理性。

四、年审会计师对货币资金委托理财的审计程序及其充分性、有效性说明

（一）对货币资金核查的主要程序包括但不限于：

1.获取公司及其下属公司的已开立银行结算账户清单、信用报告、银行对账单等资料，与公司账面及银行回函情况进行核对；

2.对本期公司银行账户、其他货币资金、理财产品的期末余额、货币资金受限情况、银行借款情况等执行函证程序，并对银行函证的收发过程执行严格控制程序；

3.检查银行对账单与账面记录进行双向核对检查，抽查大额银行存款划拨支的原始凭证进行核对，检查是否存在非营业目的大额货币资金转移，并核对相关账户的期末余额是否无其他限制情况等；并执行进一步审计程序；

4.对货币资金实施截止性测试，包括检查公司账务记录与银行对账单记录、金额是否一致，以确认是否存在跨期的情况；

5.检查外币银行存款、库存现金折合记账本位币所采用的折算汇率是否正确，折算差额是否已按规定进行会计处理；

6.检查其他货币资金存款账户存款人是否为被审计单位；检查银行存单，是否与账面记录金额一致，是否被质押或冻结使用，存单是否为被审计单位所拥有；

7.检查与货币资金事项相关的信息是否已在财务报表中恰当恰当列报和披露。

（二）对理财产品执行的主要程序包括但不限于：

1.了解和测阅公司与货币资金及购买理财产品相关内控制度，并进行相应测试，以判断公司银行对付款、购买、赎回理财产品等关键环节是否符合其内部管理要求；

2.查阅公司年度股东大会决策和决议，银行理财相关合同、台账、银行流水、会计账册、交易凭证等，以判断公司相关交易是否真实、核算是否准确；

3.获取并检查2023年度公司理财产品的相关协议，了解交易的商业实质；

4.执行分析性复核程序，以判断公司理财收益入账是否准确；

5.执行函证程序，对理财产品进行函证，并对函证的收发执行严格控制程序。

（三）已获取的审计证据包括但不限于：

1.公司及其下属子公司银行账户交账单、证券账户交账单；

2.已开立银行结算账户清单；

3.企业信用报告；

4.银行及理财账户的函证回函件；

5.理财产品合同协议、台账。

（四）审计结论

年审会计师认为，我们针对报告期末货币、理财产品所执行的审计程序和获取的审计证据是充分适当的，相关审计程序符合审计准则的相关规定。

特此公告。

创耀（苏州）通信科技股份有限公司

董事会

2024年6月19日

证券代码：688351 证券简称：微电生理 公告编号：2024-018

上海微创电生理医疗科技股份有限公司 2023年年度股东大会决议公告

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：

● 本次会议是否有被否决议案：无

一、会议召开和出席情况

（一）股东大会召开的时间：2024年6月18日

（二）股东大会召开的地点：上海市浦东新区周浦镇天雄路588弄15号楼1楼会议室

（三）出席会议的普通股股东、特别表决权股东、恢复表决权的优先股股东及其持有表决权数量的情况：

1、出席会议的股东和代理人人数	8
普通股股东人数	8
2、出席会议的股东所持有的表决权数量	363,140,457
普通股股东所持有表决权数量	363,140,457
3、出席会议的股东所持有表决权数量占公司表决权数量的比例（%）	77.1654
普通股股东所持有表决权数量占公司表决权数量的比例（%	77.1654

（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。

本次会议召开及表决方式符合《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）及《上海微创电生理医疗科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的有关规定。本次会议由公司董事会召集，公司董事长顾哲毅先生主持。

（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8人，出席8人；

2、公司在任监事3人，出席3人；

3、公司财务副总经理兼董事会秘书朱郁女士出席会议；公司商业发展与项目管理副总经理沈刘娉女士、公司供应链副总经理陈艳女士、公司冷冻业务营销副总经理陈利女士列席会议。

二、议案审议情况

（一）非累积投票议案

1、议案名称：关于2023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（%）
普通股	363,140,457	100	0	0	0	0

2、议案名称：关于2023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（%）
普通股	363,140,457	100	0	0	0	0

3、议案名称：关于2023年度独立董事履职情况报告的议案

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（%）
普通股	363,140,457	100	0	0	0	0

4、议案名称：关于2023年年度报告及其摘要的议案

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（%）
普通股	363,140,457	100	0	0	0	0

5、议案名称：关于2023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（%）
普通股	363,140,457	100	0	0	0	0

6、议案名称：关于2023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（%）
普通股	363,140,457	100	0	0	0	0

7、议案名称：关于2024年度日常关联交易预计的议案

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（%）
普通股	194,027,743	100	0	0	0	0

8、议案名称：关于董事、监事2023年度薪酬奖金及2024年薪酬方案的议案

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（%）
普通股	363,140,457	100	0	0	0	0

9、议案名称：关于拟变更公司经营范围及修订《公司章程》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（%）
普通股	363,140,457	100	0	0	0	0

10、议案名称：关于部分募集资金投资项目变更及延期的议案

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（%）
普通股	363,140,457	100	0	0	0	0

11、议案名称：关于为公司及其董事、监事、高级管理人员购买责任险的议案

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（%）
普通股	363,140,457	100	0	0	0	0

（二）涉及重大事项，应说明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（%）
6	关于2023年度利润分配预案的议案	17,400,338	100	0	0	0	0
7