

澳柯玛股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况汇总表的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层

电话：010-51423818

传真：010-51423816

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 关于澳柯玛股份有限公司非经营性资金  
占用及其他关联资金往来情况汇总表的  
专项说明

报告文号： 中兴华报字（2022）第030030号

客户名称： 澳柯玛股份有限公司

报告日期： 2022-04-22

签字注册会计师： 徐世欣 （CPA： 370200010004）  
高维耀 （CPA： 110001670330）



011092022042010818282  
报告文号： 中兴华报字（2022）第030030号

事务所名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合  
伙）

事务所电话： 010-51423818

传真： 010-51423816

通讯地址： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽  
SOHOB座20层

电子邮件： zxhcpa@vip.163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 关于澳柯玛股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项说明

中兴华报字（2022）第 030030 号

**澳柯玛股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了澳柯玛股份有限公司（以下简称澳柯玛公司）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 22 日签发了“中兴华审字（2022）第 030259 号”标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，澳柯玛公司编制了后附的澳柯玛股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是澳柯玛公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计澳柯玛公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对澳柯玛公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解澳柯玛公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的 2021 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为澳柯玛公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来

情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：澳柯玛股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2022 年 04 月 22 日

附表 2

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海全祥投资中心(有限合伙)	联营企业	其他应收款	54,433,320.42				54,433,320.42	借款及利息	非经营性往来
其他关联方及	上海全祥投资中	联营企业	应收利息	18,028,947.30		4,810,332.43		22,839,279.73	借款利	非经营

其附属企业	心(有限合伙) 青岛澳柯玛蓝光 国际人力科技园 有限公司								息	性往来
	联营企业		346,356,598.27	90,887,600.00	50,530,168.18	253,988,959.35	233,785,407.10		借款及 利息	非经营 性往来
总计	/	/	/	418,818,865.99	90,887,600.00	55,340,500.61	253,988,959.35	311,058,007.25	/	/

法定代表人：张斌

主管会计工作的负责人：王英峰

会计机构负责人：徐玉翠