

# 目 录

## 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

    审计说明.....第 1—2 页

## 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页

## 三、资质证书复印件.....第 4—7 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2023〕7-358号

浙江奥康鞋业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江奥康鞋业股份有限公司（以下简称奥康股份公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了保留意见审计报告。在此基础上，我们审计了后附的奥康股份公司管理层编制的2022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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供奥康股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为奥康股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解奥康股份公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

奥康股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年2月修订）》（上证函〔2023〕519号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对奥康股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

奥康股份公司实际控制人及其控制的企业存在通过奥康股份公司的经销商、合营方等占用奥康股份公司资金的情形，此外，该等主体与奥康股份公司经销商、合营方、供应商及其他主体资金往来频繁，我们未能获取相关经销商、合营方、供应商及其他主体的资金流水等相关资料，无法就奥康股份公司实际控制人及其控制的企业资金占用情况的准确性和完整性获取充分、适当的审计证据。

由于上述事项的影响，我们无法就奥康股份公司管理层编制的汇总表是否在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年2月修订）》（上证函〔2023〕519号）的规定，是否如实反映了奥康股份公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况获取充分、适当的审计证据。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十四日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

编制单位：浙江奥康鞋业股份有限公司

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 联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初 占用资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	奥康集团有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款		9,199.99	83.72	6,596.99	2,686.72	资金拆借	非经营性占用
<b>小 计</b>					9,199.99	83.72	6,596.99	2,686.72		
前大股东及其附属企业										
<b>小 计</b>										
<b>总 计</b>					9,199.99	83.72	6,596.99	2,686.72		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初 往来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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	重庆奥康置业有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款		30.59			30.59	经营租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	奥港国际（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款	544.53	120.30			664.83	往来款	非经营性往来
	奥康（杭州）互联网科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,172.58	7,276.19		2,420.00	6,028.77	往来款	非经营性往来
	杭州美丽佳人服饰有限公司	全资子公司	其他应收款	10.51	86.00		15.00	81.51	往来款	非经营性往来
	奥康国际（上海）鞋业有限公司	全资子公司	其他应收款	108,957.67	26,028.73		10,732.00	124,254.40	往来款	非经营性往来
	宁波奥宁鞋业有限公司	全资子公司	其他应收款	10,206.72			10,206.72		往来款	非经营性往来
	奥康鞋业销售有限公司	全资子公司	其他应收款	5,000.00	182,943.36		162,655.23	25,288.13	往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
<b>总 计</b>				125,892.01	216,485.17		186,028.95	156,348.23		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江奥康鞋业股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江奥康鞋业股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

330000015037

证书编号:  
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2014 04 24

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

姓名 赵祖荣  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1980-09-06  
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙), 广东分所  
Working unit

身份证号码 441723198009061355  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

赵祖荣(330000015037), 已通过广东省注册会计师协会20年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。

330000015037

年 月 日  
/y /m /d

仅为浙江奥康鞋业股份有限公司 2022 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明赵祖荣是中国注册会计师, 未经赵祖荣本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号:  
No. of Certificate 330000010748

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 17 日  
Date of Issuance /y /m /d


姓名 张晓丹  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1990-10-03  
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所  
Working unit (Special General Partnership) Guangdong Branch

身份证号码 41122199010038048  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to


事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d

仅为浙江奥康鞋业股份有限公司2022年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张晓丹是中国注册会计师, 未经张晓丹本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。