

关于舒华体育股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：舒华体育股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0595-85933668

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〔2024〕7-33号

舒华体育股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了舒华体育股份有限公司(以下简称舒华体育公司)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的舒华体育公司管理层编制的2023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

本报告仅供舒华体育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舒华体育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。

为了更好地理解舒华体育公司2023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

舒华体育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12月修订)》(上证函〔2023〕3870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舒华体育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

我们认为，舒华体育公司管理层编制的汇总表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12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了舒华体育公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

赵祖荣



中国注册会计师：

姚之瑞



二〇二四年三月十四日



附表 2

关于舒华体育股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	福建省舒华健康产业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,131.21	17,996.46		13,147.93	5,979.74	资金往来	非经营性往来
	福建省舒华健身发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6.49	581.09		156.49	431.09	资金往来	非经营性往来
	泉州市舒华商用道具有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,570.26	9,256.73		13,767.43	59.56	资金往来	非经营性往来
	泉州市舒华展架实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		250.16		126.72	123.44	资金往来	非经营性往来
	上海舒华健康科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		20.00			20.00	资金往来	非经营性往来
	深圳市舒华体育科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		15.00			15.00	资金往来	非经营性往来
	河南舒华实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2.38			2.38	资金往来	非经营性往来
关联自然人	付秋玲	公司实控人张维建哥哥的配偶	其他应收款		9.11			9.11	保证金	经营性往来
其他关联方及其附属企业	安踏体育用品有限公司	过去 12 个月持股 5%以上股东的重要关联方	其他应收款	30.00				30.00	保证金	经营性往来

总计	-	-	-	5,737.96	28,130.93		27,198.57	6,670.32	-	-



证书序号: 0019803

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: 王国海
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

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:



中华人民共和国财政部制

仅为舒华体育股份有限公司2023年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后附之目的, 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, 亦不得向第三方发送或披露。





营业执照

(副本)



扫描二维码“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 王国海

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整
成立日期 2011年07月18日
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目:注册会计师业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:财务咨询;企业管理咨询;税务服务;会议及展览服务;商务秘书服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;数据处理服务;软件销售;软件开发;网络与信息安全软件开发;软件外包服务;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;安全咨询服务;公共安全管理咨询服务;互联网安全服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2024年03月13日

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

仅为舒华体育股份有限公司2023年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后附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。



证书编号: No. of Certificate 330000015037 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会 发证日期: Date of Issuance 2014 04 24 年 月 日 /y /m /d		姓名: Full name 赵祖荣 性别: Sex 男 出生日期: Date of birth 1980-09-06 工作单位: Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所 身份证号码: Identity card No. 441723198009061355	
--	--	--	--

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 12		赵祖荣(330000015037), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号:粤注协〔2021〕268号。 330000015037 年 月 日 /y /m /d	
---	--	--	--

仅为舒华体育股份有限公司2023年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后附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: 330000015658
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 09 日
Date of Issuance

姓名: 姚瑞
Full name: Yao Rui

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1986-02-10
Date of birth: 1986-02-10

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit: Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership) Shenzhen Branch

身份证号码: 41282919860210804X
Identity card No.: 41282919860210804X



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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

2016年 10月 25日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

2018年 12月 27日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姚瑞(330000015658), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协[2021]268号。





年 / 月 / 日

仅为舒华体育股份有限公司2023年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后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明姚瑞是中国注册会计师, 未经姚瑞本人书面同意, 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。

