

浙江奥康鞋业股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况的专项审计说明

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

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〔2022〕7-230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）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，我们审计了后附的奥康股份公司管理层编制的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）。

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》（上证函〔2022〕3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

我们认为，奥康股份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》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了奥康股份公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

黄志恒
印

中国注册会计师：

张晓丹
印

二〇二二年四月二十四日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021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	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
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	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	重庆奥康置业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		28.24		28.24		经营租赁	经营性往来
	奥港国际（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款	475.89	68.64		0.00	544.53	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	0.00	2,171.00		998.42	1,172.58	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	0.00	15.00		4.49	10.51	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	奥康国际（上海）鞋业有限公司	全资子公司	其他应收款	98,463.07	44,323.05		33,828.45	108,957.67	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	8,030.67	11,743.37		9,567.32	10,206.72	往来款	非经营性往来
	上海英特斯特体育有限公司	全资子公司	其他应收款	1,481.95			1,481.95		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	45,000.69	5,000.00		45,000.69	5,000.00	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										
总计				153,452.27	63,349.30		90,909.56	125,892.01		

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：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

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10日改制



证书序号：0007666

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：

2019年12月25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2021年度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）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，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“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

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 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关

SCJDGL

2022

年3

月1

日



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

2022年6月30日通过

天健会计师事务所(特殊普通合伙)年度报告公示

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2021年度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: 440300011146
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: 2001 年 04 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发

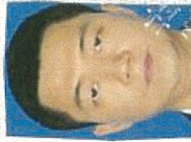
姓名: 黄志恒
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1975-06-24
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: 362324197506242510
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



黄志恒(440300011146), 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
/y /m /d



仅为浙江奥康鞋业股份有限公司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, 仅用于说明黄志恒是中国注册会计师, 未经黄志恒本人书面同意, 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:
Date of Issuance 2019 年 06 月 17 日


姓名 张晓丹
Full name 张晓丹

性别 女
Sex 女

出生日期 1990-10-03
Date of birth 1990-10-03

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

身份证号码 411122199010038048
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



张晓丹(330000010748), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。




330000010748

张晓丹(330000010748), 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。




330000010748

仅为浙江奥康鞋业股份有限公司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。