

浙江奥康鞋业股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● 浙江奥康鞋业股份有限公司（以下简称“公司”）本次前期会计差错更正将影响公司 2022 年年度、2022 年半年度、2022 年一季度和 2022 年三季度报告相关财务数据及披露信息。

一、前期会计差错更正概述

2022 年度，公司控股股东及其关联方存在非经营性资金占用，截至 2022 年年报披露日，资金占用本金及利息已经全部归还公司。公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对公司 2022 年年度、2022 年半年度、2022 年一季度和 2022 年三季度报告部分财务报表数据进行追溯调整。

公司于 2023 年 6 月 9 日召开第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。本议案无需提交公司股东大会审议。

二、前期会计差错更正事项对公司的影响

（一）对公司 2022 年一季度财务报表项目的具体影响

（1）对合并财务报表项目及金额

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
1. 资产负债表项目			
其他应收款	28,773,053.02	27,096.16	28,800,149.18
流动资产合计	2,830,548,535.21	27,096.16	2,830,575,631.37

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
资产总计	4,290,544,509.86	27,096.16	4,290,571,606.02
未分配利润	1,098,527,145.76	27,096.16	1,098,554,241.92
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计	3,475,904,726.33	27,096.16	3,475,931,822.49
所有者权益(或股东权益) 合计	3,484,725,611.13	27,096.16	3,484,752,707.29
负债和所有者权益(或股东 权益)总计	4,290,544,509.86	27,096.16	4,290,571,606.02

2. 利润表项目

投资收益(损失以“-”号填 列)	3,718,337.69	27,369.86	3,745,707.55
信用减值损失(损失以“-” 号填列)	-12,957,131.34	-273.70	-12,957,405.04
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	15,353,607.41	27,096.16	15,380,703.57
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	17,347,160.53	27,096.16	17,374,256.69
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	11,552,867.29	27,096.16	11,579,963.45
1. 持续经营净利润(净亏损 以“-”号填列)	11,552,867.29	27,096.16	11,579,963.45
1. 归属于母公司股东的净 利润(净亏损以“-”号填列)	11,701,265.92	27,096.16	11,728,362.08
七、综合收益总额	10,948,798.98	27,096.16	10,975,895.14
(一) 归属于母公司所有者 的综合收益总额	11,097,197.61	27,096.16	11,124,293.77

3. 现金流量表项目

收到其他与经营活动有关 的现金	74,538,848.24	-52,287,337.64	22,251,510.60
经营活动现金流入小计	843,645,267.32	-52,287,337.64	791,357,929.68
购买商品、接受劳务支付的 现金	593,636,686.20	-52,287,337.64	541,349,348.56
经营活动现金流出小计	897,863,642.23	-52,287,337.64	845,576,304.59
收到其他与投资活动有关 的现金	80,000,000.00	26,000,000.00	106,000,000.00
投资活动现金流入小计	233,461,918.93	26,000,000.00	259,461,918.93
支付其他与投资活动有关 的现金		26,000,000.00	26,000,000.00
投资活动现金流出小计	296,698,621.50	26,000,000.00	322,698,621.50

2. 对母公司财务报表项目及金额

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
1. 资产负债表项目			
其他应收款	1,297,757,371.36	27,096.16	1,297,784,467.52
流动资产合计	2,789,021,091.99	27,096.16	2,789,048,188.15
资产总计	4,580,086,799.08	27,096.16	4,580,113,895.24
未分配利润	1,413,357,587.48	27,096.16	1,413,384,683.64
所有者权益(或股东权益)合计	3,779,223,946.37	27,096.16	3,779,251,042.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计	4,580,086,799.08	27,096.16	4,580,113,895.24
2. 利润表项目			
投资收益(损失以“-”号填列)	1,701,150.52	27,369.86	1,728,520.38
信用减值损失(损失以“-”号填列)	285,479.56	-273.70	285,205.86
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-673,597.01	27,096.16	-646,500.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-906,502.89	27,096.16	-879,406.73
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,325,796.26	27,096.16	-1,298,700.10
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,325,796.26	27,096.16	-1,298,700.10
六、综合收益总额	-1,325,796.26	27,096.16	-1,298,700.10

(二) 对公司 2022 年半年度财务报表项目的具体影响

1. 对合并财务报表项目及金额

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
1. 资产负债表项目			
应收账款	1,147,216,921.32	-18,012,000.00	1,129,204,921.32
其他应收款	38,812,142.36	19,117,418.30	57,929,560.66
流动资产合计	2,626,137,987.83	1,105,418.30	2,627,243,406.13
递延所得税资产	105,062,338.13	-247,000.00	104,815,338.13
非流动资产合计	1,520,817,054.22	-247,000.00	1,520,570,054.22

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
资产总计	4,146,955,042.05	858,418.30	4,147,813,460.35
应交税费	23,407,115.41	29,354.58	23,436,469.99
流动负债合计	762,939,340.22	29,354.58	762,968,694.80
负债合计	853,778,253.12	29,354.58	853,807,607.70
未分配利润	888,748,153.46	829,063.72	889,577,217.18
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计	3,281,881,947.24	829,063.72	3,282,711,010.96
所有者权益(或股东权益) 合计	3,293,176,788.93	829,063.72	3,294,005,852.65
负债和所有者权益(或股东 权益)总计	4,146,955,042.05	858,418.30	4,147,813,460.35

2. 利润表项目

投资收益(损失以“-”号填 列)	-758,585.44	310,800.00	-447,785.44
信用减值损失(损失以“-” 号填列)	-26,708,537.54	794,618.30	-25,913,919.24
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	10,495,326.47	1,105,418.30	11,600,744.77
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	15,032,080.93	1,105,418.30	16,137,499.23
减:所得税费用	12,744,249.05	276,354.58	13,020,603.63
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	2,287,831.88	829,063.72	3,116,895.60
1.持续经营净利润(净亏损 以“-”号填列)	2,287,831.88	829,063.72	3,116,895.60
1.归属于母公司股东的净 利润(净亏损以“-”号填列)	2,412,273.62	829,063.72	3,241,337.34
七、综合收益总额	9,748,479.67	829,063.72	10,577,543.39
(一)归属于母公司所有者 的综合收益总额	9,872,921.41	829,063.72	10,701,985.13
(一)基本每股收益(元/ 股)	0.0063	0.0022	0.0085
(二)稀释每股收益(元/ 股)	0.0063	0.0022	0.0085

3. 现金流量表项目

支付其他与经营活动有关 的现金	251,258,727.48	-19,000,000.00	232,258,727.48
经营活动现金流出小计	1,515,307,104.19	-19,000,000.00	1,496,307,104.19
经营活动产生的现金流量	-156,693,200.43	19,000,000.00	-137,693,200.43

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
净额			
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	46,000,000.00	126,000,000.00
投资活动现金流入小计	741,901,882.43	46,000,000.00	787,901,882.43
支付其他与投资活动有关的现金		65,000,000.00	65,000,000.00
投资活动现金流出小计	637,080,353.73	65,000,000.00	702,080,353.73
投资活动产生的现金流量净额	104,821,528.70	-19,000,000.00	85,821,528.70
4. 所有者权益变动表项目			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）（未分配利润）	-198,077,726.38	829,063.72	-197,248,662.66
（一）综合收益总额	2,412,273.62	829,063.72	3,241,337.34
四、本期期末余额（未分配利润）	888,748,153.46	829,063.72	889,577,217.18

2. 对母公司财务报表项目及金额

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
1. 资产负债表项目			
其他应收款	1,325,429,128.92	307,418.30	1,325,736,547.22
流动资产合计	2,611,707,510.76	307,418.30	2,612,014,929.06
资产总计	4,415,140,937.08	307,418.30	4,415,448,355.38
应交税费	6,597,031.06	76,854.58	6,673,885.64
流动负债合计	792,318,687.30	76,854.58	792,395,541.88
负债合计	807,729,902.30	76,854.58	807,806,756.88
未分配利润	1,233,853,178.78	230,563.72	1,234,083,742.50
所有者权益（或股东权益）合计	3,607,411,034.78	230,563.72	3,607,641,598.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,415,140,937.08	307,418.30	4,415,448,355.38
2. 利润表项目			
投资收益（损失以“-”号填列）	4,279,236.35	310,800.00	4,590,036.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,316,801.20	-3,381.70	-8,320,182.90

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,933,861.58	307,418.30	24,241,279.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,798,721.64	307,418.30	24,106,139.94
减：所得税费用	4,138,926.60	76,854.58	4,215,781.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,659,795.04	230,563.72	19,890,358.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,659,795.04	230,563.72	19,890,358.76
六、综合收益总额	19,659,795.04	230,563.72	19,890,358.76
3. 所有者权益变动表项目			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）（未分配利润）	-180,830,204.96	230,563.72	-180,599,641.24
（一）综合收益总额	19,659,795.04	230,563.72	19,890,358.76
四、本期期末余额（未分配利润）	1,233,853,178.78	230,563.72	1,234,083,742.50

（三）对公司 2022 年三季度财务报表项目的具体影响

1. 对合并财务报表项目及金额

单位：元 币种：人民币

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
1. 资产负债表项目			
应收账款	1,165,966,709.25	-17,461,000.00	1,148,505,709.25
其他应收款	45,562,696.77	19,099,185.48	64,661,882.25
流动资产合计	2,452,222,707.78	1,638,185.48	2,453,860,893.26
递延所得税资产	102,345,295.97	-384,750.00	101,960,545.97
非流动资产合计	1,612,779,269.71	-384,750.00	1,612,394,519.71
资产总计	4,065,001,977.49	1,253,435.48	4,066,255,412.97
应交税费	21,139,308.37	24,796.37	21,164,104.74
流动负债合计	755,622,133.32	24,796.37	755,646,929.69
负债合计	863,644,436.48	24,796.37	863,669,232.85
未分配利润	753,814,339.77	1,228,639.11	755,042,978.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,190,458,979.72	1,228,639.11	3,191,687,618.83
所有者权益（或股东权益）合计	3,201,357,541.01	1,228,639.11	3,202,586,180.12

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,065,001,977.49	1,253,435.48	4,066,255,412.97
2. 利润表项目			
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,562,202.66	487,994.52	-1,074,208.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-49,634,545.61	1,150,190.96	-48,484,354.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-119,038,094.76	1,638,185.48	-117,399,909.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-113,153,410.29	1,638,185.48	-111,515,224.81
减：所得税费用	19,888,851.92	409,546.37	20,298,398.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-133,042,262.21	1,228,639.11	-131,813,623.10
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-133,042,262.21	1,228,639.11	-131,813,623.10
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-132,521,540.07	1,228,639.11	-131,292,900.96
七、综合收益总额	-116,924,832.87	1,228,639.11	-115,696,193.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-116,404,110.73	1,228,639.11	-115,175,471.62
（一）基本每股收益（元/股）	-0.3457	0.0032	-0.3425
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.3457	0.0032	-0.3425
3. 现金流量表项目			
支付其他与经营活动有关的现金	439,969,464.16	-19,000,000.00	420,969,464.16
经营活动现金流出小计	2,278,446,594.95	-19,000,000.00	2,259,446,594.95
经营活动产生的现金流量净额	-328,889,521.93	19,000,000.00	-309,889,521.93
收到其他与投资活动有关的现金	135,000,000.00	46,000,000.00	181,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,028,521,982.37	46,000,000.00	1,074,521,982.37
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	65,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计	850,250,649.95	65,000,000.00	915,250,649.95
投资活动产生的现金流量净额	178,271,332.42	-19,000,000.00	159,271,332.42

(四) 对公司 2022 年度财务报表项目的具体影响

1. 对合并财务报表项目及金额具体影响

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
1. 现金流量表项目			
收到其他与投资活动有关的现金	200,969,870.60	3,000,079.40	203,969,950.00
投资活动现金流入小计	1,094,479,691.99	3,000,079.40	1,097,479,771.39
支付其他与投资活动有关的现金	223,999,920.60	3,000,079.40	227,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,127,516,859.30	3,000,079.40	1,130,516,938.70

三、董事会、监事会和独立董事的结论性意见

(1) 董事会认为:公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关法律法规规定,更正后的财务报表更加客观、公允地反映公司实际经营业绩情况和财务状况。因此,董事会同意对本次会计差错进行更正及追溯调整事项。

(2) 监事会认为:公司本次前期会计差错更正符合法律、法规和财务会计制度的有关规定,程序符合要求,更正后的财务数据能够更加客观、公允地反映公司实际经营业绩情况和财务状况。因此,监事会同意对本次会计差错进行更正及追溯调整事项。

(3) 独立董事认为:公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关法律法规规定,更正后的财务报表更加客观、公允地反映公司实际经营业绩情况和财务状况,董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定。我们同意本次会计差错的更正及追溯调整事项。

特此公告。

浙江奥康鞋业股份有限公司

董事会

2023 年 6 月 10 日