

# **浙江奥康鞋业股份有限公司**

## **董事会关于 2022 年度内部控制审计报告否定意见涉 及事项影响已消除的专项说明**

浙江奥康鞋业股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度内部控制的有效性由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了天健审〔2023〕7-357 号否定意见的内部控制审计报告。公司董事会现就 2022 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已经消除的情况进行专项说明。

### **一、2022 年度否定意见内部控制审计报告内容：**

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2022 年度内部控制审计报告“四、导致否定意见的事项”所述：

“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，上述关联方交易未有效履行内部控制制度的决策程序、审批流程。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，导致奥康股份公司披露的关联方交易的准确性和完整性存疑。该事项表明，奥康股份公司针对防范控股股东及关联方资金占用的内部控制制度未能得到有效执行，无法合理保证防止或及时发现未经授权且对财务报表有重大影响的关联方交易，与之相关的财务报告内部控制失效。”

### **二、否定意见涉及事项影响已消除的情况说明**

针对上述内部控制存在的重大缺陷，公司采取了以下整改措施：

#### **（一）非经营性资金占用已清偿**

2021 年和 2022 年，在公司实际控制人、董事长王振滔的组织、安排下，公司通过第三方将公司资金转给由王振滔控制的温州市瓯海南白象如飞鞋服店、永嘉县奥光鞋店，上述行为构成实际控制人及其关联方非经营性资金占用。2021 年、2022 年累计发生额分别为 16,699.98 万元和 9,500.00 万元，相关非经营性资金占用金额在 2023 年 4 月 23 日归还完毕，相关利息于 2024 年 3 月 28 日归还完毕。

#### **（二）资金代管已终止，相关账户已清算并注销**

2021 年至 2023 年 4 月，王振滔利用上市公司影响力，与经销商协商，经销

商将货款汇入王振滔控制的温州市瓯海南白象如飞鞋服店、永嘉县奥光鞋店的银行账户，导致经销商回款至公司的时间滞后。上述行为属于公司与关联方之间发生的转移资源或义务的事项，构成关联交易。2021年、2022年、2023年1-4月累计发生金分别为50,091.59万元、36,431.46万元、10,259.77万元，截至2023年4月14日，上述关联交易已停止开展。2024年3月28日，王振滔已通过奥康集团有限公司（以下简称奥康集团）支付完毕因上述关联交易产生的利息。

公司已督促实际控制人全面停止上述关联交易、注销所有与上述关联交易相关的银行账户。其中，温州市瓯海南白象如飞鞋服店账户已于2022年7月8日注销，永嘉县奥光鞋店已于2023年10月19日注销。

### （三）补充披露关联交易

公司已于2024年4月28日召开董事会，审议通过了《2023年年度报告》，在2023年年度报告中披露上述关联交易事项。

### （四）完善相关内控制度

#### 1. 资金支付审批流程完善

公司2021年和2022年支付款项给第三方系通过非标准付款流程进行审批，2023年已不存在通过该流程进行付款的情况。2023年7月，公司对制度文件及业务审批权限进行更新整改，通过信息系统进一步规范资金电子审批及支付流程，取消非标准付款流程，全部采用标准流程进行付款审批。

#### 2. 修改完善货币资金管理制度

对相关财务人员岗位及《货币资金管理制度》进行规范，规范各财务人员专岗专职，公司对《货币资金管理制度》进行了修订，新增章节“第四章 防止资金占用的管理”，强调了控股股东、实际控制人不得以任何方式违法违规占用公司资金，损害公司和其他股东的合法权益。

### （五）董监高培训学习

2023年7月，公司联合外聘法律机构开展了证券合规法律培训，公司董事、监事、高级管理人员及相关人员就《上市公司信息披露管理办法》《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》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规进行了学习。通过学习，进一步强化公司信息披露意识，提高公司规范运作水平。

(六) 实际控制人及控股股东签署承诺函

公司控股股东奥康投资控股有限公司、实际控制人王振滔及奥康集团均已于2023年10月31日签订《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》。

**三、董事会对公司2022年度否定意见内部控制审计报告涉及事项影响已消除的说明**

综上所述，公司董事会认为公司管理层于2023年积极落实公司治理和内部控制整改，解决了公司存在的内部控制缺陷。公司已完成对2022年度否定意见内部控制审计报告涉及事项的整改，董事会将继续督促公司深化公司治理，全面审视公司内部控制体系及执行情况，确保公司稳健经营发展，维护公司及广大股东的合法权益。

特此说明。

浙江奥康鞋业股份有限公司

董事会

2024年4月28日