

# 目 录

一、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况的专项审计说明 .....	第 1—2 页
二、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表.....	第 3 页
三、资质证书复印件.....	第 4—7 页

# 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及 清偿情况的专项审计说明

天健审〔2024〕7-725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）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，我们审计了后附的奥康股份公司管理层编制的2023年度《控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称资金占用情况表）。

## 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2023年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况，资金占用情况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）的规定编制资金占用情况表，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资金占用情况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资金占用情况表在所有重大方面符合《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，如实反映了奥康股份公司2023年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况。

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：

二〇二四年四月二十八日

## 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

2023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

控股股东或其他关联方名称	占用时间	发生原因	2023年期初余额	2023年度新增占用金额	2023年度偿还总金额	2023年期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
王振滔	2023年1-4月	资金拆借[注]	2,686.72	249.51	2,715.87	220.36	-	不适用	不适用	不适用
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明		1. 对于资金拆借，在公司实际控制人王振滔的组织、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。2023年期初非经营性资金占用余额2,686.72万元（其中本金2,603.00万元，利息83.72万元），2023年度，公司结合自查情况及期初非经营性资金占用余额在2023年确认利息249.51万元，导致上述非经营性资金占用的责任人为王振滔。 2. 董事会已采取措施：(1) 经公司与实际控制人王振滔充分沟通，王振滔已充分认识到自身错误。截至2023年4月23日，王振滔已向公司归还全部非经营性资金占用资金；截至2024年3月28日，王振滔已向公司归还全部非经营性资金占用利息；(2) 为进一步确保公司资金使用的合规性，公司加强了内部审计和控制，关注资金流向和使用情况。严格实行股东大会、董事会、总裁办公会的分层决策制度，组织公司相关人员加强对《资金管理制度》的贯彻与执行，保障公司的资金安全；(3) 公司全面自查了审批程序及决策权限，对各部门决策权限进行梳理与修订，修订后的决策权限对各级管理人员的职责和权限加以明确，对各项业务流程和操作予以规范。公司将严格落实内部控制制度、提高执行力度，确保公司内部控制制度有效运行；(4) 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，公司将坚决杜绝此类事项再次发生。								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明		不适用								

[注]王振滔已通过奥康集团有限公司于2024年3月28日偿还剩余的资金占用利息220.36万元，截至本说明出具日，公司已全部收回上述关联方非经营性资金占用款项及利息

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



仅为浙江奥康鞋业股份有限公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿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, 亦不得向第三方发送或披露。



# 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）

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 王国海

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

仅为浙江奥康鞋业股份有限公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿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: 110001640145  
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: 2009 年 12 月 01 日  
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发


姓名: 章天赐  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1984-03-12  
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所  
Working unit

身份证号码: 43068119840312177x  
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



章天赐(110001640145), 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。



110001640145



年 月 日  
/y /m /d

仅为 浙江奥康鞋业股份有限公司 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿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 章天赐 是中国注册会计师, 未经章天赐本人书面同意, 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

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 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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d

仅为浙江奥康鞋业股份有限公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿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。