

浙江奥康鞋业股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

浙江奥康鞋业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）作为公司 2023 年度年报审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健会计师事务所 2023 年度的履职情况进行评估。具体情况如下：

一、 2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务报告的注册会计师		836 人
2023 年业务收入	业务收入总额		34.83 亿元
	审计业务收入		30.99 亿元
	证券业务收入		18.40 亿元
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	审计客户家数		675 家
	审计收费总额		6.63 亿元
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，房地产业，建筑业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，文化、体育和娱乐业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业、采矿业，住宿和餐饮业，教育，综合等。	
	本公司同行业上市公司审计客户家数		513

（二）执业记录

1. 2023 年年报审计项目组基本信息

项目组 成员	姓名	何时成 为注册 会计师	何时开始 从事上市 公司审计	何时开 始在本 所执业	何时开始为 本公司提供 审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告 情况
项目合 伙人	章天赐	2009 年	2008 年	2012 年	2013 年	2021 年，签署舒华体育股份有限公司 2020 年度审计报告；2020 年，签署舒华体育股份有限公司 2019 年度审计报告。
签字注 册会计 师	章天赐	2009 年	2008 年	2012 年	2013 年	
	张晓丹	2019 年	2016 年	2016 年	2016 年	2022 年，签署公司 2021 年度审计报告；2021 年，签署公司 2020 年度审计报告；2020 年，签署公司 2019 年度审计报告。
质量控 制复核 人	李伟海	2007 年	2005 年	2007 年	2023 年	2022 年，复核莱宝高科、申昊科技、久祺股份等上市公司 2021 年度审计报告，签署盈方微、亚太股份 2021 年度审计报告；2021 年，复核莱宝高科、申昊科技等上市公司 2020 年度审计报告，签署盈方微 2020 年度审计报告；2020 年，复核特力 A、莱宝高科等上市公司 2019 年度审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况。

3. 独立性

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司第八届董事会第二次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司续聘会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。公司独立董事对该议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况评估

经评估，近一年天健会计师事务所资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，以及公司 2023 年年报工作安排，天健会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司营业收入扣除情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、2022 年度财务报表非标准审计意见等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天健会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了充分沟通。

四、 总体评估

经公司评估和审查后，认为天健会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具了恰当的审计报告。

浙江奥康鞋业股份有限公司

2024 年 4 月 30 日