

奥士康科技股份有限公司
关于半年报问询函中有关事项的说明
大华核字[2023]0015634 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)



奥士康科技股份有限公司
关于半年报问询函中有关事项的说明

目录	页次
一、 关于半年报问询函中有关事项的说明	1-6



奥士康科技股份有限公司 关于半年报问询函中有关事项的说明

大华核字[2023]0015634号

深圳证券交易所上市公司管理部：

由奥士康科技股份有限公司转来的深圳证券交易所上市公司管理部《关于对奥士康科技股份有限公司 2023 年半年报的问询函》（公司部半年报问询函〔2023〕第 6 号）（以下简称问询函）奉悉。我们已对问询函所提及的奥士康科技股份有限公司（以下简称“奥士康”或“公司”）相关事项进行了审慎核查，现汇报如下：

以下涉及 2023 年数据均未经审计。

问题三

《奥士康科技股份有限公司 2023 年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》显示，你公司与全资子公司奥士康精密电路（惠州）有限公司（以下简称惠州奥士康）的非经营性资金往来的期初余额为 3.62 亿元，报告期内累计发生金额为 37.69 亿元，报告期内偿还累计发生金额为 38.45 亿元，期末余额为 2.86 亿元。



(1)请分笔列示前述往来款项的形成时间、账龄、偿付安排、是否及时履行审议程序及信息披露义务。

公司回复：

2023 年期初，公司应收惠州奥士康非经营性资金往来余额为 3.62 亿元，2023 年 1-6 月累计向惠州奥士康支付金额为 29.70 亿元，累计收回金额为 30.45 亿元，期末余额为 2.86 亿元。

发生额差异原因是财务人员统计失误，原发生额数据汇总到了 2023 年 8 月 1 日，更正后的数据请见同日披露的《奥士康科技股份有限公司更正公告》（公告编号：2023-046）。

分笔列示如下：

单位：万元

支付时间	支付惠州奥士康金额	偿还时间	偿还奥士康金额	期末余额	账龄
				36,173.69	
		2023/1/3	5,000.00	---	
		202301 月代付费用	3.62	---	
		2023/1/31	1,000.00	---	
		2023/2/24	8,000.00	---	
		2023/2/28	12,000.00	---	
		2023/3/2	3,000.00	---	
		2023/3/20	7,000.00	---	
		2023/3/30	170.07	---	
2023/1/3	5,000.00	2023/3/30	5,000.00	---	
2023/1/5	1,000.00	2023/3/30	1,000.00	---	
2023/1/9	1,000.00	2023/3/30	1,000.00	---	
2023/2/1	1,000.00	2023/3/30	1,000.00	---	
		2023/3/30	8,829.93	---	
2023/2/9	15,000.00	202302 月代付费用	3.14		
		2023/3/31	6,166.93		
2023/2/13	8,000.00	2023/3/31	8,000.00	---	
2023/2/16	2,048.00	2023/3/31	2,048.00	---	



支付时间	支付惠州奥士康金额	偿还时间	偿还奥士康金额	期末余额	账龄
2023/2/20	3,000.00	2023/3/31	1,778.31	---	
		2023/3/31	6.76		
		2023/4/14	500.00		
		2023/4/20	714.93		
2023/2/21	3,000.00	2023/4/20	1,785.07	---	
		2023/4/21	20.00		
		2023/4/26	1,194.93		
2023/3/1	5,500.00	2023/4/26	1,805.07	---	
		202303 月代付费用	3.14		
		2023/4/27	3,691.79		
2023/3/10	9,700.00	2023/4/27	1,308.21	---	
		2023/4/28	8,391.79		
2023/3/13	3,000.00	2023/4/28	3,000.00	---	
2023/3/20	3,400.00	2023/4/28	2,608.21	---	
		2023/5/9	791.79		
2023/3/24	3,471.00	2023/5/9	3,471.00	---	
2023/4/3	42,049.00	2023/5/9	42,049.00	---	
2023/4/4	6,454.20	2023/5/9	6,440.16	---	
		202304 月代付费用	14.04		
2023/4/17	3,000.00	2023/5/9	3,000.00	---	
2023/4/19	6,880.00	2023/5/9	6,880.00	---	
2023/4/28	4,430.00	2023/5/9	4,430.00	---	
2023/5/2	15,300.00	2023/5/9	15,300.00	---	
2023/5/4	3,000.00	2023/5/9	3,000.00	---	
2023/5/5	10,000.00	2023/5/9	4,638.05	---	
		2023/5/15	500.00		
		2023/5/18	10.00		
		2023/5/19	3,000.00		
		2023/5/24	1,510.00		
		2023/5/26	341.95		
2023/5/9	90,300.00	2023/5/26	5,658.05	-	



支付时间	支付惠州奥士康金额	偿还时间	偿还奥士康金额	期末余额	账龄
		2023/5/30	1,000.00		
		2023/5/31	3,000.00		
		2023/6/1	2,000.00		
		2023/6/8	5,000.00		
		2023/6/16	25,000.00		
		2023/6/20	123.00		
		2023/6/21	2,000.00		
		2023/6/25	7,000.00		
		2023/6/27	13,300.00		
		2023/6/28	9,300.00		
		2023/6/29	2,000.00		
		2023/6/30	14,918.95		
2023/5/26	10.20	2023/6/30	7.24	-	
		202305 月代付费用	2.96		
2023/6/20	8,000.00	2023/6/30	8,000.00	-	
2023/6/21	22,948.20	2023/6/30	13,073.80	8,124.96	一年以内
		202306 月代付费用	2.96		
		重分类	1,746.48		
2023/6/26	500.00	2023/6/30	---	500.00	一年以内
2023/6/30	20,000.00		---	20,000.00	一年以内
总计	296,990.60		304,539.33	28,624.96	

奥士康资金转入惠州奥士康后，以活期存款或通知存款的方式存放在惠州奥士康的银行账户内，以获取更高的收益，资金安全可控；对于公司资金安排需经董事会审批的业务，均已经董事会通过审批，需公开披露的内容，均已及时披露。

截止回复日，上述余额 2.86 亿元已经收回。

(2) 请结合惠州奥士康的业务开展情况、往来资金的最终流向与用途等，说明你公司与惠州奥士康发生大额非经营性资金往来的原因及合理性。



公司回复：

为实现上市公司资金的整合与调配，盘活存量资金，调剂资金余缺，加速资金周转，提高资金收益，降低财务费用，公司通过对集团内部资金进行统一调配和部署，对各全资子公司的银行账户、融资、结算、票据等方面进行集中管理。

公司财务部门依据公司制度对集团资金进行统一调配管理，在合理信披的前提下通过合规渠道优化集团资金收益。奥士康资金转入惠州奥士康后，以活期存款或通知存款的方式存放在惠州奥士康的银行账户内，已获取更高的收益，给股东创造更多价值。

(3) 请说明你公司是否采取有效措施保障往来资金的安全。**公司回复：**

公司内部资金调度管理目的为提高资金利用效率及收益水平、降低公司财务费用等；公司制定了《资金管理办法》《关联交易决策制度》等内部控制制度，其中对资金管理、财务管理等方面的内部控制作了专门规定。惠州奥士康为奥士康的全资子公司，执行与奥士康相同的内部控制制度，公司内部控制体系健全有效，能够保证公司的资金安全。具体如下：

1、公司制定了《资金管理办法》《关联交易决策制度》等内部管理制度，其中对资金管理、财务管理等方面的内部控制作了专门规定。

公司各部门、机构在其职责范围内建立风险评估体系和项目责任管理制度，根据各项业务的不同特点制定各自不同的风险控制制度、标准化操作流程、作业标准和风险防范措施，各部门不相容职务分离、相互监督。

2、公司实行内部审计监督制度，为发挥内部审计的监督、管理、服务职能，公司制定了《内部审计制度》等，对内部审计机构职责范围、监察审计的种类和方式、内部审计的工作流程等事项进行了规定。

公司设立了对董事会负责的内部审计部门，建立内部审计管理办法和操作规程，公司内部审计工作包括对预算内外资金管理使用情况的审计，对公司财务及所属各单位的经济活动进行内部审计和监督等。

3、公司在资金收付管理、财务及投资决策、会计基础及财务核算等方面均独立于控股股东、实际控制人及其他关联方，相关资金活动不受控股股东、实际控制人的控制与限制，亦不存在侵占、利益输送等违规情况。

综上所述，公司相关内控体系安全且有效，可保证资金安全。



会计师核查意见：

针对上述情况，我们主要执行了如下核查程序：

- （1）了解公司资金管理、投资活动等相关的内部控制设计；
- （2）访谈公司管理层，了解奥士康与惠州奥士康资金往来形成的原因及用途；
- （3）获取惠州奥士康 2023 年银行理财、活期存款、通知存款的交易明细，检查交易真实性；分析资金流向惠州奥士康的合理性；
- （4）获取奥士康与惠州奥士康公司往来款涉及银行账户的对账单，对资金流向进行核查，分析资金流向的合理性；
- （5）获取双方的往来明细账并进行核对，检查往来余额的准确性；
- （6）获取银行的产品协议书，明确其产品定位，以确定公司财务核算的准确性。
- （7）获取奥士康关于资金安排的董事会决议，以确定相关业务经过恰当的审批。

经核查，我们认为：

奥士康资金转入惠州奥士康后，以活期存款或通知存款的方式存放在惠州奥士康的银行账户内，以获取更高的收益、降低公司财务费用等，用途合理；惠州奥士康为奥士康的全资子公司，资金安全可控；对于公司资金安排需要董事会审批的业务，公司均已经董事会适当审批，需要披露的，均已适当披露。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

秦睿

中国
注册会计师
秦睿

中国注册会计师：

秦睿

中国
注册会计师
夏坤

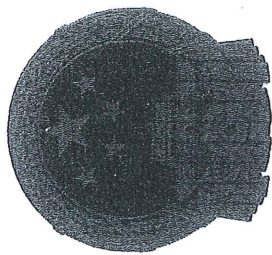
夏坤

二〇二三年九月二十一日





证书序号:0000093



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

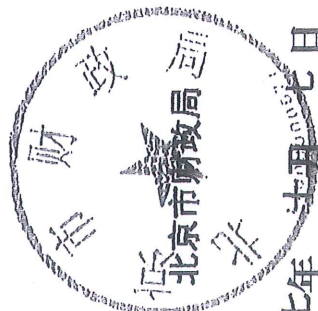
批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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:

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所(普通合伙)

0063553

姓名: 男
Full name: 1886-01-13
Sex: 1886-01-13
Date of birth: 大华会计师事务所(普通合伙)深圳分所
Working unit: 42900619860113601X
Identity card No.:

地址: 出生日期: 工作单位: 身份证号码:

113

113

年度检验登记
Annual Renewal Registration

继续有效一年。
or another year after

二维码

2008年4月

2008年4月

证书编号: 310000061974
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: 2008 年 12 月 29 日
Date of Issuance

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.

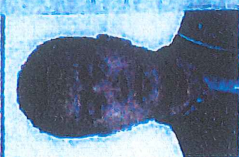
2008年12月25日

2008年12月25日



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号
王	男	1990-11-14	大信会计师事务所(深圳)有限公司	4305199702010000

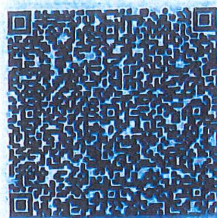
Full name: 王
 Sex: 男
 Date of birth: 1990-11-14
 Working unit: 大信会计师事务所(深圳)有限公司
 Identity card No.: 4305199702010000



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.



请扫描二维码

年 月 日

5

证书编号: 110101480693
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: 2020 04 26 日
Date of Issuance