

关于浙江步森服饰股份有限公司2023年度

非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况汇总表

专项审核报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十八日

目 录

项 目	起始页码
专项审核报告	1
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



关于浙江步森服饰股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 专项审核报告

亚会核字(2024)第01110001号

浙江步森服饰股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了浙江步森服饰股份有限公司（以下简称“步森股份公司”）2023年12月31日合并及公司的资产负债表，2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是步森股份公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计步森股份有限公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解步森股份公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供步森股份公司2023年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十八日

附表

上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司 金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用资金金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									非经营性占用
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									非经营性占用
小计										
其他关联方及附属企业	不适用									非经营性占用
小计										
总计										
其他关联方及附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来资金累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									
杭州步森服饰股份有限公司	杭州步森服饰股份有限公司	子公司	其他应收款	0.96	154.40			144.11	代垫款项	经营性往来
浙江步森服饰股份有限公司北京分公司	浙江步森服饰股份有限公司北京分公司	子公司	其他应收款	94.93	55.49		11.25		代垫款项	经营性往来
杭州仕帮服饰有限公司	杭州仕帮服饰有限公司	子公司	其他应收款	90.91	903.92		994.83		代垫款项	经营性往来
诸暨西牛智能科技有限公司	诸暨西牛智能科技有限公司	子公司	其他应收款	396.09			396.09		代垫款项	经营性往来
陕西牛智能科技有限公司	陕西牛智能科技有限公司	子公司	其他应收款	6.00	278.60		272.51	12.09	代垫款项	经营性往来
北京步森信息技术有限公司	北京步森信息技术有限公司	子公司	其他应收款	2,125.50	48.50			2,174.00	代垫款项	经营性往来
杭州步森品牌管理有限公司	杭州步森品牌管理有限公司	子公司	其他应收款		2,366.25		2,288.12	78.13	代垫款项	经营性往来
杭州步森服饰有限公司	杭州步森服饰有限公司	子公司	其他应收款		1,230.00		1,200.00	30.00	代垫款项	经营性往来
北京步森信息技术有限公司	北京步森信息技术有限公司	子公司	其他应收款		107.00		71.74	35.26	交易货款	经营性往来
浙江常荣服饰有限公司	浙江常荣服饰有限公司	子公司	应收账款	882.44	936.04		3.43	1,815.05	交易货款	经营性往来
杭州信汇行云信息科技有限公司	杭州信汇行云信息科技有限公司	子公司	应收账款	510.00				510.00	交易货款	经营性往来
杭州创展步森服饰有限公司	杭州创展步森服饰有限公司	子公司	应收账款	1,586.28	994.12		1,074.10	1,506.30	交易货款	经营性往来
诸暨市步森服饰有限公司	诸暨市步森服饰有限公司	子公司	应收账款	9,360.99	111.20		-16.64	9,488.83	交易货款	经营性往来
杭州创展步森服饰有限公司梅盐大润发店	杭州创展步森服饰有限公司梅盐大润发店	孙公司	应收账款	3.45				3.45	交易货款	经营性往来
杭州创展步森服饰有限公司永康店	杭州创展步森服饰有限公司永康店	孙公司	应收账款	9.33				9.33	交易货款	经营性往来
陕西步森服饰智造有限公司	陕西步森服饰智造有限公司	关联方	应收账款	1.08	19.20		-0.98	21.26	交易货款	经营性往来
广东信汇电子商务有限公司	广东信汇电子商务有限公司	关联方	应收账款	119.45				119.45	交易货款	经营性往来
杭州步森服饰有限公司	杭州步森服饰有限公司	关联方	应收账款	34.74			-8.48	43.22	交易货款	经营性往来
总计				15,222.35	7,264.72		6,436.39	15,990.68		

公司负责人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



统一社会信用代码
911100000785632412

营业执照

(副本)(6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

出资额 3400万元
成立日期 2013年09月02日

执行事务合伙人 邹泉水

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，代理记账；出具审计报告；办理企业合并、分立、注销等登记业务；出具相关报告、其他业务；税务咨询；企业管理咨询(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)；开展经营内容和限制类项目；依法禁止和限制类项目。

登记机关

2023年12月28日





会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 邹泉水

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年8月9日

证书序号：0020096

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：北京市财政局

2023年11月6日

行政审批服务专用章

中华人民共和国财政部制



2015 合格, 保持合格, 此证有效 for another 12 months

2016 合格, 保持合格, 此证有效 for another 12 months

2017 合格, 保持合格, 此证有效 for another 12 months

2018 合格, 保持合格, 此证有效 for another 12 months

2019 合格, 保持合格, 此证有效 for another 12 months

姓名: 王东兰
证书编号: 151500480003

2015年3月11日

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

兴华
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中准
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月4日

注意事项
一、注册会计师执业业务, 应当同时向委托方出示本证书以供查验。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师除依法执业外, 应当将本证书交还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer of alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 王东兰
Full name: 王东兰
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1966-03-26
Date of birth: 1966-03-26
工作单位: 内蒙古达阳会计师事务所
Working unit: 内蒙古达阳会计师事务所
身份证号码: 150103196603261061
Identity card No.: 150103196603261061

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.



证书编号: 151500480003
No. of Certificate: 151500480003

批准注册协会: 内蒙古自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 内蒙古自治区注册会计师协会

发证日期: 2008-07-16
Date of issuance: 2008-07-16

内蒙古自治区注册会计师协会
Inner Mongolia Institute of CPAs



姓名	魏健
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1991-04-24
Date of birth	
工作单位	亚太(集团)会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身份证号码	230605199104242214
Identity card No.	

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.

证书编号：

110100750305

No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：

2022年 10月 26日
y m d

Date of Issuance

年 月 日
y m d