

浙江步森服饰股份有限公司

内部控制审计报告

亚会专审字（2024）第 01110002 号

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
内部控制审计报告	1



内部控制审计报告

亚会专审字（2024）第01110002号

浙江步森服饰股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了浙江步森服饰股份有限公司（以下简称“步森股份”）2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、浙江步森服饰股份有限公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是步森股份董事会的责任。

二、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，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，浙江步森服饰股份有限公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、强调事项

我们提请内部控制审计报告使用者关注，步森股份2024年3月存在大额资金被实际控制人及其他关联方非经营性占用的情况，相关资金于2024年4月30日之前已全部收回。步森股份未按照相关制度规定严格履行决策、审批程序，相关内部控制存在缺陷。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

[本页无正文，为浙江步森服饰股份有限公司内部控制审计报告（亚会专审字（2024）第01110002号）签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

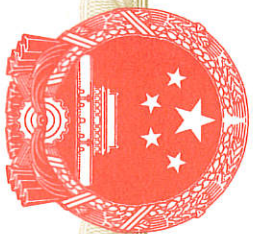



中国注册会计师：




中国·北京

二〇二四年四月二十八日



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；其他法律法规规定的经营活动；开展法律、法规允许的经营范围；开展法律、法规允许的经营范围；开展法律、法规允许的经营范围。

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

2016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

事务所 CPAs
兴华
2017年12月4日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
中准
2017年12月4日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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, 不得私自出借、涂改。
二、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。
三、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: 内蒙古达阳泰会计师事务所
Working unit: 内蒙古达阳泰会计师事务所
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