

浙江步森服饰股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2021]007669 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江步森服饰股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

浙江步森服饰股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2020 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-3
二、 浙江步森服饰股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2021]007669号

浙江步森服饰股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了浙江步森服饰股份有限公司（以下简称步森股份）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2021年4月29日签发了大华审字[2021]009652号带有解释性说明的无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(2017年修订)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》的规定，就步森股份编制的2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

公司于2019年9月10日与易联汇华（北京）科技有限公司（以下简称“易联汇华”）签订股权转让协议，约定公司以13,831.60万元收购易联汇华持有的广东信汇电子商务有限公司60.40%股权，易联汇华为公司实际控制人控制的企业，依据中国人民银行令〔2010〕第2号《非金融机构支付服务管理办法》，该交易需经中国人民银行

批准，截止目前，因公司不满足中国人民银行令（2010）第 2 号的规定，中国人民银行尚未受理公司的申请，股权转让协议已经实质性终止。截止 2020 年 12 月 31 日，因该事项形成债权 12,335.00 万元。后附的“浙江步森服饰股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”中将该款项列为“经营性往来”，我们认为不具备合理的商业实质，涉嫌非经营性占用。

除上述事项外，如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是步森股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计步森股份 2020 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对步森股份实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解步森股份 2020 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：浙江步森服饰股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(本页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



张瑞

中国注册会计师:



刘炳晶

二〇二一年四月二十九日

2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

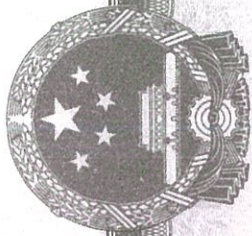
编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

单位：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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020年年初占用 资金余额	2020年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2020年度占用 资金的利息 （如有）	2020年度偿还 累计发生金额	2020年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—							—
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2020年年初往来 资金余额	2020年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2020年度往来 资金的利息 （如有）	2020年度偿还 累计发生金额	2020年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	易联汇华（北京）科技有限 公司	实际控制人直接控 制的法人	其他非流动资产	6,300.00	6,035.00	—	—	12,335.00	股权收购	经营性往来
	广东信汇电子商务有限公司	实际控制人直接控 制的其他附属企业	应收账款	—	139.66	—	—	139.66	服务费	经营性往来
	广东信汇电子商务有限公司	实际控制人直接控 制的其他附属企业	其他应收款	—	100.00	—	—	100.00	押金及保证金	经营性往来
	呼伦贝尔市步森百货大楼有 限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	0.29	0.29	—	0.29	0.29	货款	经营性往来
	步森集团有限公司	控股股东	应收账款	—	0.14	—	0.14	—	货款	经营性往来
	浙江原锦酒业有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	—	2.50	—	—	2.50	货款	经营性往来
	满洲里市扎赉诺尔步森百货 有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	0.94	0.94	—	0.94	0.94	货款	经营性往来
	浙江益森科技股份有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	0.49	2.94	—	3.43	—	货款	经营性往来
	广东信汇电子商务有限公司	实际控制人直接控 制的其他附属企业	应收账款	—	338.85	—	—	338.85	pos机刷卡代收款	经营性往来
	步森集团有限公司	控股股东	应收账款	—	76.19	—	76.19	—	房屋租赁	经营性往来
	诸暨市步森投资有限公司	控股股东直接控制 的法人	应收账款	—	285.71	—	285.71	—	房屋租赁	经营性往来
										非经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业										非经营性往来

2020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											单位：万元
关联自然人 及其控制的 法人											非经营性往来
											非经营性往来
其他关联人 及其附属企 业	北京京东世纪贸易有限公司	少数股东	应收账款	21.54	35.20	-	43.96	12.77	货款		经营性往来
	北京京东世纪贸易有限公司	少数股东	其他应收款	32.49	-	-	0.25	32.24	押金及保证金		经营性往来
	北京京东世纪贸易有限公司	少数股东	应收账款	5.26	42.31	-	43.96	3.60	佣金返利		经营性往来
	珈卓安妮（海南）股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	高管控制的企业	长期股权投资	-	600.00	-	-	600.00	股权投资		经营性往来
总计	-	-	-	6,355.75	7,017.42		410.91	12,962.25			-



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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

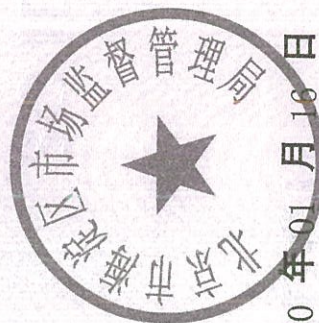
名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 杨雄,梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

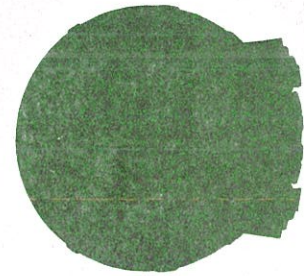
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;无(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020年01月18日

此件仅用于业务报
告专用,复印无效。



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

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》。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



发证机关:

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 张瑞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-08-29
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 411202198008295016
Identity card No.



年度检验登
Annual Renewal Regis
本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.
2015-04-01



2013.4.16

证书编号: 1100001610107
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: 2007年11月27日
Date of issuance



姓名: 张瑞
证书编号: 110001610107
2017 检验合格
This certificate is valid for another year after
2017-03-31



格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.
2016-03-21



2014年4月8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 to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月24日



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月24日



姓名 Full name 刘辉辉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-01-22
工作单位 Working unit 天仁会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 152825198201226041



年度检验登
Annual Renewal Register

姓名: 刘辉辉
证书编号: 110101480369
This certificate is valid for 2018-05-11
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of certificate: 110101480369

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

发证日期: 2017 年 10 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d