

内部控制审计报告

安正时尚集团股份有限公司

容诚审字[2026]210Z0204号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



内部控制审计报告

容诚审字[2026]210Z0204 号

安正时尚集团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，我们审计了安正时尚集团股份有限公司（以下简称“安正时尚”）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是安正时尚董事会的责任。

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，安正时尚于 2025 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

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，安正时尚的子公司礼诚香港国际贸易有限公司、圆方（香港）电子商务有限公司在开展洋酒业务的前期对业务风险论证不充分，对供应商的准入审核流于形式，截至年末尚有 6,085.68 万元商品未



如期交货，年末对此计提 5,822.13 万元减值准备。

本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

六、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，安正时尚非财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

安正时尚的子公司礼诚香港国际贸易有限公司、圆方（香港）电子商务有限公司在开展洋酒业务时未做充分市场调研，未对业务模型深入了解，对业务风险论证不充分，对供应商的准入审核流于形式。截至年末尚有 6,085.68 万元商品未如期交货，年末对此计提 5,822.13 万元减值准备。

截止本报告日，安正时尚已经终止相关业务，并终止相关供应商的合作。

由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险，需要指出的是，我们并不对安正时尚的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。



一
师
缝
一

(此页无正文，为安正时尚集团股份有限公司容诚审字[2026]210Z0204 号
报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

陈勇（项目合伙人）



中国注册会计师：

袁慧馨



中国注册会计师：

徐敏



2026 年 4 月 28 日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8730.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围 一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2026 年 04 月 13 日



登记机关

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0022698

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
 2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 刘维
 主任会计师:
 经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010032
 批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号
 批准执业日期: 2013年10月25日



1001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

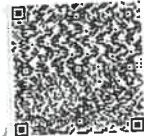
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



2014年2月28日

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



2017年3月6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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一 注册会计师执行业务，必须以注册会计师协会名义进行
- 二 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改
- 三 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会
- 四 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，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 or 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.

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



2012年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2012年7月30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

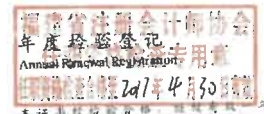


2012年7月30日

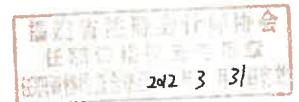
同意调入
Agree the holder to be transferred to



2012年7月30日



2016年2月26日



2011年3月23日

证书编号: 350200011529

No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年01月17日

Date of Issuance

换证日期: 2011年03月16日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

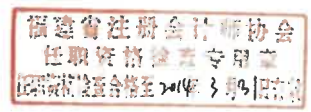
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年2月21日

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.



2014年2月27日



姓名: 林勇
性别: 男
出生日期: 1980年10月20日
身份证号: 362502198012152635

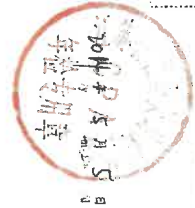
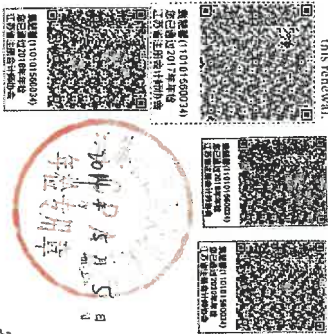




姓名: 李...
 性别: 女
 出生日期: 1988-09-06
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 票分所
 身份证号: 320...064964
 身份证号: 320...064964

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.

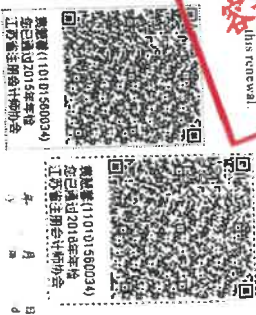


证书编号: 110101580034
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2013 年 03 月 31日
 Date of Issuance

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

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.



年 月 日

同意调入
 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
 年 月 日
 y m d

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d

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

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 (CPA)

事务所
 (CPA)



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.



徐敏 110100320647 徐敏 110100320647

2023 2023 2024

110100320647

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 02 月 26 日
Date of Issuance: 2021 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



天)



姓名: 徐敏
Date of birth: 1989-10-28
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
Working Unit: Rongcheng Accounting Firm (Special General Partnership) Nanjing Branch
身份证号码: 321281198910287946
Identity card No.

