

关于新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司
控股股东、实际控制人
及其关联方资金占用情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2025）3600124号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表	1

关于新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2025)3600124号

新疆拉夏贝尔股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了新疆拉夏贝尔股份有限公司全体股东(以下简称“拉夏贝尔公司”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024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《2024年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是拉夏贝尔公司管理层的责任,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拉夏贝尔公司2024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。

为了更好地理解拉夏贝尔公司2024年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供拉夏贝尔公司2024年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

林俊

林俊



中国注册会计师:

刘毅

刘毅



中国·武汉

2025年4月29日

附表:

2024年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

金额单位:人民币万元

编制单位:新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期内占用资金发生额(不含利息)	报告期末占用资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因
	上海合夏投资有限公司	前大股东及其附属企业	其他应收款	1,082.23			19.87	1,062.36	资金占用
	上海美安服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	5,513.03				5,513.03	代垫款
	上海拉夏贝尔服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	1,092.06				1,092.06	代垫款
	成都拉夏贝尔服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	1,719.21				1,719.21	代垫款
	上海拉夏企业管理有限公司	控股子公司	其他应收款	4,773.95			546.52	4,773.95	代垫款
	上海品燕网络科技有限公司	控股子公司	其他应收款	13,461.19	679.57			13,594.24	代垫款
	上海格雅服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	7,353.31	100.72			7,454.03	代垫款
	广州燕辰服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	11,272.22				11,272.22	借款
	新疆通融服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	72,814.80	-45,384.73			27,250.07	担保款
	泓澈实业(上海)有限公司	联营公司	应收账款	428.40				428.40	销售商品款
	泓澈实业(上海)有限公司	联营公司	其他应收款	66.00				66.00	租金
	泓澈实业(上海)有限公司	联营公司	其他会计科目	4,786.86				4,786.86	借款及利息
	LACHA FASHION I LIMITED (说明6)	原控股子公司	其他应收款	11,702.37				11,702.37	代垫款
	太仓夏微仓储有限公司(说明2)	原控股子公司	其他应收款	0.74	-0.74				代垫款
	诺百(上海)服饰有限公司(说明3)	原控股子公司	其他应收款	21,345.58				21,345.58	代垫款
	上海拉夏贝尔服饰有限公司(说明4)	原控股子公司	应收账款	37,228.48				37,228.48	销售商品款
	上海拉夏贝尔服饰有限公司(说明4)	原控股子公司	其他应收款	28.25	0.50			28.75	代垫款
	拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司(说明2)	原控股子公司	应收账款	78,756.22	-76,831.23		1,051.77	873.22	销售商品款
	拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司(说明2)	原控股子公司	其他应收款	1,433.47	-1,295.44		45.36	92.67	代垫款
	上海微乐服饰有限公司(说明5)	原控股子公司	应收账款	26,352.71				26,352.71	销售商品款
	上海微乐服饰有限公司(说明5)	原控股子公司	其他应收款	27,030.30	45.30			27,075.60	代垫款
	上海祺睿物业管理有限公司(说明6)	原控股子公司	其他应收款	120.00	-120.00				代垫款
	上海乐欧服饰有限公司(说明6)	原控股子公司	其他应收款	14,668.58				14,668.58	代垫款
	合计			342,830.96	-122,786.05		1,663.32	218,381.59	

公司负责人:

请附:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signatures)

(1) 公司2022年度自查发现实际控制人之一致行动人上海合夏投资有限公司占用公司资金9507万元,构成关联方非经营性占用资金。2023年6月,上海市徐汇区人民法院已对上海合夏、上海合夏、邢加兴采取相关执行措施,并冻结扣划上海合夏名下银行账户存款218,802元,扣除执行费74,900元后,剩余款143,902元划归公司。上海市徐汇区人民法院出具《(2023)沪0104执333号执行裁定书》,认为:经穷尽财产调查措施,本案被执行人邢加兴、上海合夏投资有限公司、上海相安信息技术有限公司可供执行,故无法继续执行的条件,应终结本次执行程序。因此自2023年6月30日开始,该款项停止计提资金占用利息。

(2) 2022年7月,拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司原债权人向法院以不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务但具备重整价值为由申请重整,2023年2月10日,拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司及其全资子公司太仓夏微仓储有限公司管理人接管,失去控制权,公司不再将其纳入合并报表。

(3) 2022年10月,诺百(上海)服饰有限公司原债权人向法院申请破产清算,于2023年2月7日被管理人接管,失去控制权,公司不再将其纳入合并报表。

(4) 2023年7月,上海拉夏贝尔服饰有限公司原债权人向法院申请破产清算,于2023年6月23日被管理人接管,失去控制权,公司不再将其纳入合并报表。

(5) 2022年7月,上海微乐服饰有限公司及其子公司上海祺睿物业管理有限公司、上海乐欧服饰有限公司原债权人向法院申请破产清算,分别于2022年6月9日、2022年6月19日被管理人接管,失去控制权,公司不再将其纳入合并报表。

(6) LACHA FASHION I LIMITED于2020年由第三方接管,失去控制权不纳入合并报表范围。

