

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

关于上海拉夏贝尔服饰股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2019)第0516号
(第一页, 共二页)

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司董事会:

我们审计了上海拉夏贝尔服饰股份有限公司(以下简称“上海拉夏”)2018年12月31日的合并及公司资产负债表、2018年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2019年3月28日出具了报告号为普华永道中天审字(2019)10016号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是上海拉夏管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2018年12月31日止年度上海拉夏控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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》(证监发[2003]56号文)的要求及参照上海证券交易所《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号》规定的资金占用情况汇总格式,上海拉夏编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是上海拉夏管理层的责任。

普华永道中天特审字(2019)第 0516 号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由上海拉夏编制的截至 2018 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为上海拉夏披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。



注册会计师



杨 方



注册会计师



祁 金 佳



上海拉夏贝尔服饰股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2018 年 12 月 31 日止年度

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系	上市公司核算的科目	2018 年初占用资金余额	2018 年年末占用资金余额	2018 年度发生额	2018 年度偿还累计发生额	2018 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	Naf Naf SAS	合营公司	其他流动资产及其他应收款	-	3,951	70	-	4,021	借款	非经营性往来
	泓澈实业(上海)有限公司	联营公司	其他流动资产及其他应收款	-	3,250	109	-	3,359	借款	非经营性往来
总计	-	-	-	-	7,201	179	-	7,380		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的科目	2018 年初往来资金余额	2018 年年末往来资金余额	2018 年度发生额	2018 年度偿还累计发生额	2018 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	Naf Naf SAS	合营公司	其他应收款	-	2,615	-	(407)	2,208	代垫款	非经营性往来
	杭州凯绘电子商务有限公司	联营公司	其他应收款	-	336	-	(207)	129	代垫款	非经营性往来

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)
截至 2018 年 12 月 31 日止年度

单位：万元

其它关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	与上市公司的关联关系	上市公司核算的科目	2018 年初占用资金余额	2018 年年末占用资金余额	2018 年度发生额(不含利息)	2018 年度占用资金总额(如有)	2018 年度偿还累计发生额	2018 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	上海微乐服饰有限公司	子公司	子公司	其他应收款	73,191	62,045	62,045	-	(73,191)	62,045	代垫款	非经营性往来
	上海乐欧服饰有限公司	子公司	子公司	其他应收款	20,639	6,393	6,393	-	(20,639)	6,393	代垫款	非经营性往来
	上海朗赫服饰有限公司	子公司	子公司	其他应收款	4,474	1,163	1,163	-	(4,474)	1,163	代垫款	非经营性往来
	上海夏微服饰有限公司	子公司	子公司	其他应收款	9,748	-	-	-	(9,748)	-	代垫款	非经营性往来
	上海崇安服饰有限公司	子公司	子公司	其他应收款	4,286	5,636	5,636	-	(4,286)	5,636	代垫款	非经营性往来
	上海优饰服饰有限公司	子公司	子公司	其他应收款	6,489	16,354	16,354	-	(6,489)	16,354	代垫款	非经营性往来
	诺杏(上海)服饰有限公司	子公司	子公司	其他应收款	-	12,880	12,880	-	-	12,880	代垫款	非经营性往来
	上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司	子公司	子公司	其他应收款	-	2,653	2,653	-	-	2,653	代垫款	非经营性往来

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)
截至 2018 年 12 月 31 日止年度

单位：万元

其它关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的科目	2018 年初占用资金余额	2018 年度占用资金额(不含利息)	2018 年度占用资金额(如有)	2018 年度偿还累计发生额	2018 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	成都拉夏贝尔服饰有限公司	子公司	其他应收款	-	894	-	-	894	代垫款	非经营性往来
	北京拉夏乐微服饰有限公司	子公司	其他应收款	-	477	-	-	477	代垫款	非经营性往来
	重庆乐微服饰有限公司	子公司	其他应收款	-	453	-	-	453	代垫款	非经营性往来
	拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司	子公司	其他应收款	-	69,759	-	-	69,759	代垫款	非经营性往来
	成都乐微服饰有限公司	子公司	其他应收款	-	7,471	-	-	7,471	代垫款	非经营性往来



上海拉夏贝尔服饰股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)
截至 2018 年 12 月 31 日止年度

单位：万元

其它关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018 年初占用资金余额	2018 年累计发生额(不含利息)	2018 年度占用金额(如有)	2018 年度占用的利息(如有)	2018 年度偿还累计额	2018 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	广州熙辰服饰有限公司	子公司	其他应收款	6,271	2,700	405	-	9,376	借款	非经营性往来	
	杰克沃克(上海)服饰有限公司	子公司	其他应收款	16,927	8,704	1,249	(252)	26,628	借款	非经营性往来	
	形际实业(上海)有限公司	子公司	其他应收款	506	2,700	97	-	3,303	借款	非经营性往来	
关联自然人	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用	
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用	
总计				142,531	203,233	1,751	(119,693)	227,822			

本汇总表已于 2019 年 3 月 28 日获董事会批准。

法定代表人：邢加兴

主管会计工作的负责人：沈佳茗

会计机构负责人：郁璐雯