

# **关于新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司破产重整案 招募出具年度审计报告的审计机构的通知**

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司（以下简称“拉夏贝尔”或“公司”）因不能清偿到期债务，并且明显缺乏清偿能力，经债权人申请，上海市第三中级人民法院（以下简称“上海三中院”）作出（2023）沪03破64号民事裁定书，裁定受理拉夏贝尔破产清算，并指定君合律师事务所上海分所担任管理人（以下简称“管理人”）。

鉴于目前拉夏贝尔为全国中小股转系统挂牌的企业，根据相关监管规定，拉夏贝尔需在规定时间内完成年度审计并予以披露，故现公开招募可为拉夏贝尔出具年度审计报告的审计机构：

## **一、 拉夏贝尔概况**

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司（曾用名：上海徐汇拉夏贝尔服饰有限公司、上海拉夏贝尔服饰有限公司），成立于2001年3月14日，注册地址位于新疆乌鲁木齐市高新区（新市区），实际办公地址位于上海市闵行区，是一家以从事服装销售及品牌综合服务为主的企业。公司基本登记信息详见企查查、天眼查等网站或app。

### **（一） 主要负债情况**

#### **1. 债权申报及审核情况**

截至目前，管理人已收到约300户债权人申报债权，申报金额

约 50 亿元，部分债权仍在管理人审核中，部分债权已经上海三中院裁定确认。债权的申报与审核确认情况，以管理人提供的数据为准。

## **2. 预计债权**

截止目前，仍有部分记载于公司账面但未向管理人申报的债权。

## **(二) 审计情况**

拉夏贝尔作为曾经的 A+H 股上市企业，以及现在系全国中小股转系统挂牌的企业，每年度均进行了审计，已通过年报的方式进行了公告。进入破产程序后，管理人亦聘请了审计机构就公司的资产负债情况进行了专项审计。

## **二、 服务范围**

此次年度审计的主要服务范围和服务内容为：

1. 审计范围：拉夏贝尔及其财务合并范围内子公司（23 家）。
2. 出具的报告需包含拉夏贝尔单体及合并层面的财务报表及附注、年度审计报告、内控审计报告、年度募集资金存放与使用情况专项报告及鉴证报告、控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明、年度审计报告保留意见所涉及事项的重大影响予以消除的专项说明等。每份报告至少需一式三份。
3. 协助拉夏贝尔完成重整成功后的符合监管要求的财务数据调整；
4. 协助拉夏贝尔、管理人就法院、债权人所提出的问题进行答复；

5. 其他拉夏贝尔、管理人提出的合理要求。

### 三、 报名机构的资质要求

1. 具备从事证券服务业务的资格且具备从事上市公司审计经验至少 5 年以上。
2. 最近一年内没有违法、违规的执业记录；最近三年内相关的项目合伙人、签字会计师没有违法、违规的执业记录。
3. 具有破产审计业务的相关执业业绩，具有上市公司重整债转股、重整财务报表审计等执业经验，承办过上市公司破产重整案件的优先考虑。
4. 与拉夏贝尔及其关联公司以及拉夏贝尔及关联公司的相关人员不存在利害关系，或其他可能影响作出公正判断的关系。
5. 审计机构在人员配备（至少 10 人以上的团队）、工作能力及相关经验等方面能够满足本项目的工作质量及时间要求。现场审计经理具备零售行业上市公司审计经验三年以上。
6. 满足拉夏贝尔年审披露工作时间及质量要求，能在 2024 年 12 月 2 日该周进场开展工作，并按约定时间计划完成审计工作。
7. 能够与拉夏贝尔以及上年审计机构进行有效的沟通。
8. 收费公平合理。

### 四、 时间进度要求

报名机构应充分认识本次工作的工作量和时间进度，本次年审的初步时间规划如下：

2024年12月9日-1月3日	1、完成期初数审计工作。 2、完成预审工作： 1) 年度抽盘工作（公司预计于12月30、31日盘点）； 2) 金融工具和长投启动初期评估工作，其他非流动金融资产、其他权益工具投资； 3) 账套取数； 4) 主要的固定资产及在建工程（天津仓库）、无形资产（天津）启动第三方评估工作； 5) 往来账项清理工作； 6) 子公司诉讼梳理等； 7) 1-11月收入及重点科目预审； 8) IT审计同步进场。
2025年1月6日-1月15日	期初审计及预审沟通会，沟通预审及期初审计过程中发现的账务处理问题及内控问题； 预审结束前召开沟通会，会计师提出整改建议； 会计师出具IT审计小结； 公司提供《内控自我评价报告》。
2025年1月15日	非合并范围被投企业：1月15日前，提供未审财务报表给会计师。
2025年1月16日-1月24日	会计师发出银行函证、往来函证。
2025年2月8日-2月28日	审计：年审资料的补充，单价TB的定稿
2025年3月15日	审计：合并TB的定稿
2025年3月25日-4月7日	审计：合并财报附注的定稿，以及内部送审
2025年4月8日	审计：提供所有中文版报告的初稿
2025年4月14日	会议：审计沟通会。（时间待进一步确定）
2025年4月17日	审计：4月17日提供质控复核版报告中文定稿
2025年4月24日	会议：4月24日召开董事会、监事会、审计委员会
2025年4月25日	公司：4月25日数据上传系统，披露年度报告

## 五、 报价

1. 报价口径为包干价（币种：人民币），即为完成本项目所发生的相关费用，包括工作费用（含增值税及其他附加税等杂项支出）、上海市内外的交通差旅费用（本项目原则上无外省市差旅需要，如不涵盖外省市差旅费的，请在报价中说明清楚）。

2. 报价说明：请列明计价标准及测算过程。

3. 特别说明：本次费用将作为破产费用予以列支，管理人将在向人民法院报告后，再行确定是否委托中选会计师事务所。根据相关法律规定，管理人将遴选结果报人民法院并获得许可后，与中选机构签订服务协议，相关费用应经债权人会议通过。

## 六、 报名及评审

1. 【电邮方式递交方案】请各候选机构在 2024 年 12 月 2 日（18:00 前），以电邮方式向管理人联系人的电子邮箱递交服务方案，服务方案应系加盖单位公章后的扫描件，PDF 格式。

2. 【方案内容】服务方案中可以包括：单位简介、资质、相关业绩、委派的注册会计师名单、相关注册会计师的介绍及主要业绩、服务报价、项目的工作计划等。服务方案应当简洁，A4 规格，不超过 20 页（含附件、附图在内），请以“拉夏贝尔破产重整案-机构名称-年审服务方案”命名电子文件。

3. 【附件】各候选机构在递交服务方案时还应向管理人出具以下附件：（1）无利益冲突承诺书（即与债权人、债务人及债务人的关联公司不存在利害关系，或者其他可能影响作出公正判断的关系）；（2）保密承诺；（3）近 3 年内无不良记录的承诺。

4. 【评审流程】管理人将组织评审委员会进行评审，评审方式将在机构报名后予以告知。

5. 本次公开招募不适用《招标投标法》。

6. 各候选机构应对本次招募及因本次招募获悉的与拉夏贝尔重整案件的有关材料保密，未经管理人许可，不得向任何第三方（包括但不限于除破产受理法院外的其他法院、各类政府机关、本案债权人等）披露。

## 七、 联系方式

1. 管理人联系方式：上海市闵行区莲花南路 2700 弄 50 号 4 号楼 803 室, 林律师, 13370290251, lxbeguanliren@vip.163.com。

2. 如有任何疑问的，请于工作日的工作时间联系管理人，或可邮件询问。

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司管理人

2024 年 11 月 26 日

附件：《保密承诺函》。

附件：

## 保密承诺函

**新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司管理人：**

本单位拟参与新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司（以下简称“拉夏贝尔”）出具年审报告的审计机构的招募，承诺对知悉和获取（包括但不限于自管理人、拉夏贝尔及其下属企业处通过直接或者间接的方式、口头或书面、电子传输等形式知悉和获取）的信息予以严格保密；该等信息包括但不限于拉夏贝尔及其下属企业的业务、财务、人员等非公开信息，且不论该等信息是否标注保密。

本单位承诺：

（一）不会将任何前述信息用于出具年审报告之外的任何目的。

（二）未经管理人及拉夏贝尔授权，不以任何形式向任何第三方披露、泄露、出售、公布、复制保密信息或提供给任何第三方使用。

本单位保证遵守本函约定的保密义务，并对本单位违反本函的行为承担相应责任。

机构（盖章）：

年 月 日