

中信证券股份有限公司

关于新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司

2020 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐机构”）作为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”）首次公开发行股票并上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所股票上市规则（2018 年修订）》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关规定，就公司 2020 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕1603 号）核准及上海证券交易所同意，拉夏贝尔首次公开发行人民币普通股（A 股）5,477 万股，发行价格 8.41 元/股，募集资金总额为 46,061.57 万元，扣除本次发行费用后募集资金净额为 40,525.43 万元。截至 2017 年 9 月 19 日，公司上述发行募集的资金已全部到位，普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具了普华永道中天验字（2017）第 894 号验资报告。

本次募集资金投资项目及募集资金使用计划具体情况如下：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	拟投入募集资金额	项目备案情况
1	零售网络扩展建设项目	32,125.43	徐发改产备（2015）77 号
2	新零售信息系统项目	8,400.00	徐发改产备（2015）76 号
合计：		40,525.43	

（二）募集资金 2020 年度使用情况及余额

本报告期募集资金使用及结余明细情况如下：

单位：元

项目	募集资金专户发生情况
募集资金期初（2019年12月31日）余额	1,713,122.94
减：募集资金置换自筹资金预先投入募集资金投资项目	-
减：本年利息收入投入募投项目	-
减：本年直接投入募投项目	1,300,000.00
减：闲置募集资金暂时补充流动资金	50,000,000.00
加：募集资金利息收入扣减手续费净额	26,049.44
加：归还前次闲置募集资金临时补充流动资金	50,000,000.00
截至2020年12月31日募集资金期末余额	439,172.38

截至2020年12月31日，公司累计已使用募集资金35,629.00万元，募集资金实际可使用金额为5,043.92万元（包括累计收到但尚未使用的银行存款利息净额）。

经公司于2020年3月2日召开的第三届董事会第三十九次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过，公司于2020年度使用本次募集资金中5,000万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金。经公司于2020年9月1日召开的第四届董事会第六次会议审议通过，公司将临时补充流动资金的5,000万元闲置募集资金使用期限从6个月延长至12个月。截至2020年12月31日，公司本次募集资金账面余额为439,172.38元（包括累计收到但尚未使用的银行存款利息净额）。

二、募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的权益，公司及保荐机构中信证券股份有限公司与上海浦东发展银行普陀支行、中信银行股份有限公司上海中信泰富广场支行分别签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，并开设了募集资金专项账户。公司开设的募集资金专户信息如下：

户名	募集资金投资项目	银行名称	银行账号
新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司	零售网络扩展建设项目	上海浦东发展银行普陀支行	98140078801600000053
新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司	新零售信息系统项目	中信银行股份有限公司上海中信泰富广场支行	8110201013100789768

2017年12月30日，公司发布了《关于首次公开发行部分募集资金专户销

户的公告》（公告编号：临 2017-021），鉴于上海浦东发展银行普陀支行（账号：98140078801600000053）存放募集资金已按照募集资金使用计划全部使用完毕，募集资金专户将不再使用。为方便账户管理，公司已办理完毕上海浦东发展银行普陀支行募集资金专户的销户手续。公司与保荐机构及对应银行签署的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金专项账户开立及专户存储情况如下：

户名	募集资金投资项目	银行名称	银行账号	备注
新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司	新零售信息系统项目	中信银行股份有限公司 上海中信泰富广场支行	8110201013100789768	司法冻结

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募投项目的资金使用情况

公司报告期募投项目的资金使用情况详见本报告附表：A 股募集资金使用情况对照表。

（二）募投项目预先投入及置换情况

2017 年 10 月 26 日，公司召开了第三届董事会第七次会议和第三届监事会第三次会议并审议通过了《关于使用募集置换预先投入的自筹资金的议案》，同意使用募集资金 32,917.99 万元置换已预先投入的自筹资金（内容详见公司于 2017 年 10 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站披露的《拉夏贝尔关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的公告》）。上述募集资金置换预先投入的自筹资金相关手续已办理完毕。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2019 年 3 月 22 日，公司召开的第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分 A 股闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意使用 A 股募集资金中 5,000 万元闲置募集资金暂时用于补充公司流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。2020 年 2 月 28 日，公司已将上述暂时补充流动资金的 5,000 万元募集资金全部归还至募集资金专项账户。

2020 年 3 月 2 日，经公司召开的第三届董事会第三十九次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过，公司使用 A 股闲置募集资金 5,000 万元暂时补充

流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月。公司独立董事、监事会、保荐机构发表了同意意见。

2020 年 9 月 1 日，经公司召开的第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议审议通过，公司将临时补充流动资金的 5,000 万元 A 股闲置资金的使用期限从 6 个月延长至 12 个月。公司独立董事、监事会、保荐机构发表了同意意见。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在对闲置募集资金进行现金管理的情况。

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在超募资金用于在建项目及新项目情况。

（七）节余募集资金使用情况。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在变更募投项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2020 年 3 月 2 日，公司召开第三届董事会第三十九次会议和第三届监事会二十二次会议，审议通过了《关于使用 A 股闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金 5,000 万元临时补充流动资金，使用期限自公司第三届董事会第三十九次会议审议通过之日起不超过 6 个月。

2020 年 9 月 1 日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于延长使用 A 股闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司将临时补充流动资金的 5,000 万元 A 股闲置募集资金的使用期限从 6 个月延长至 12 个月。按照规定应于 2021 年 3 月 2 日前归还。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金监管银行的募集资金专项账户被司

法冻结。截至本核查报告披露日，上述用于暂时补充流动资金的 5,000 万元人民币募集资金尚未归还至募集资金银行专项账户。

2020 年受新冠肺炎疫情及大规模关店等因素影响，公司现阶段面临较大的偿还到期债务的现金支出压力。鉴于公司目前可用资金不足以归还募集资金，截止本核查报告披露日，公司暂无法将上述用于暂时补充流动资金的 5,000 万元募集资金归还至公司募集资金银行专户。

六、会计师事务所对公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司的上述募集资金存放与实际使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会公告[2012]44号《上市公司监管指引第 2 号 - 上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及《上市公司日常信息披露工作备忘录 第一号 临时公告格式指引 - 第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（2017 年修订）编制，反映了 2020 年度新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司募集资金存放与实际使用情况。

七、结论意见

经核查，中信证券认为：

2020 年受新冠肺炎疫情及大规模关店等因素影响，公司现阶段面临较大的偿还到期债务的现金支出压力。鉴于公司目前可用资金不足以归还募集资金，截至核查报告出具日，公司暂无法将 2020 年 3 月用于暂时补充流动资金的 5,000 万元募集资金归还至公司募集资金银行专户，存在违反相关规定的情形。除上述事项外，拉夏贝尔 2020 年度募集资金存放和使用符合《上海证券交易所股票上市规则（2018 年修订）》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

附表 1:

A 股募集资金使用情况对照表

单位: 人民币元

募集资金总额				405,254,300.00		本年度投入募集资金总额				1,300,000.00		
变更用途的募集资金总额				/		已累计投入募集资金总额				356,289,965.14		
变更用途的募集资金总额比例				/								
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)=(2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
零售网络扩展建设项目	不适用	321,254,300.00	321,254,300.00	321,254,300.00	0.00	321,770,927.45	516,627.45	100.16	2017 年	不适用	不适用	否
新零售信息系统建设项目	不适用	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00	1,300,000.00	34,519,037.69	(49,480,962.31)	41.09	未达到	不适用	不适用	否
合计	—	405,254,300.00	405,254,300.00	405,254,300.00	1,300,000.00	356,289,965.14	(49,480,962.31)	87.92	—	—	—	—
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)					关于“新零售信息系统建设项目”与计划进度存在差异的原因: 由于外部融资环境发生变化, 公司前期持续归还银行借款, 给资金周转造成一定困难。2020 年, 由于新型冠状病毒感染的肺炎疫情, 公司线下经营网点被迫调整营业时间甚至关停, 公司							

	<p>生产经营活动受到较大影响；由于公司终端渠道以直营网点为主，公司销售现金流入大幅减少，却仍需承担固定成本费用支出，进一步加剧了公司流动性压力。此外，由于外部市场环境及公司发展战略变化，继续投入该募投项目预计难以实现预期目标。鉴于公司目前处于转型发展的关键阶段，亟需充足资金保障正常业务经营和推动各项调整措施落地，因此将该募投项目闲置资金临时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的经营活动，“新零售信息系统建设项目”现阶段的实施未能按预期进度推进。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>关于“新零售信息系统建设项目”现阶段的情况说明：</p> <p>“新零售信息系统建设项目”原来是在大规模直营零售网络、信息化管理系统基础之上进行规划的，主要侧重完善第三方电商、门店零售系统、订单管理系统及 ERP 系统等。伴随宏观经济增速放缓影响消费信心，服装行业尤其是大众服饰领域品牌竞争愈加激烈，行业线下门店运营成本上升，公司线下终端销售明显承压。基于宏观经济形势及市场环境变化，公司针对前几年战略失焦、扩张过快、成本结构失衡等问题，主动采取了“收缩聚焦、降本增效”的经营策略，从整体上缩减公司业务规模，以集中经营资源发挥核心品牌的竞争优势，减少非核心业务的低效资源投入。基于收缩策略，公司主动、积极、彻底实施结构性改革，持续优化线下直营零售渠道并大幅关闭亏损低效门店，截止 2020 年 12 月 31 日公司经营网点数量已降至 900 余个。鉴于公司线下经营网点数量大幅减少，对零售信息系统的建设需求亦相应下降。与此同时，公司基于行业业态变革及消费流量趋势变化，已使用自有资金建设更加符合业务需求的会员营销小程序、商品生命周期管理等信息系统，继续投入该募投项目可能难以适应新的市场环境需求，难以实现预期目标。</p> <p>公司认为，现阶段“新零售信息系统建设项目”预计效益存在降低的迹象，公司将进一步</p>

	对该项目的可行性进行专项研究。
募集资金投资项目 先期投入及置换情况	于 2017 年 10 月 26 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金 329,179,886.70 元。预先投入资金经普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)审核并出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告及鉴证报告》(普华永道中天特审字(2017)第 2379 号)。
用闲置募集资金 暂时补充流动资金情况	经公司于 2020 年 3 月 2 日召开的第三届董事会第三十九次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过，公司已使用本次募集资金中 5,000 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月。公司独立董事、监事会、保荐机构发表了明确同意意见。公司于 2020 年 9 月 1 日召开的第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议审议通过，公司将临时补充流动资金的 5,000 万元 A 股闲置资金的使用期限从 6 个月延长至 12 个月。公司独立董事、监事会、保荐机构发表了明确同意意见。
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	本年度不存在以闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	本年度不存在以超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款的情况。
募集资金结余的金额及形成原因	本年度募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金结余的情况。
募集资金其他使用情况	不适用

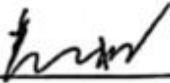
注 1: 截至 2020 年 12 月 31 日止实际投入零售网络扩展建设项目的金额为人民币 321,770,927.45 元，其中人民币 516,627.45 元为募集资金账户利息收入扣减手续费的净额。

注 2: “截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

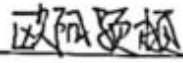
注 3: “本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(本页无正文, 为《中信证券股份有限公司关于新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司
2020年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签字盖章页)

保荐代表人(签名):



秦成栋



欧阳颖颀

