



江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡
总机：86 (510)68798988
传真：86 (510)68567788
电子信箱：mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China
Tel: 86 (510)68798988
Fax: 86 (510)68567788
E-mail: mail@jsgztycpa.com

以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告

苏公W[2018]E1068号

维格娜丝时装股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的维格娜丝时装股份有限公司（以下简称维格娜丝）董事会编制的截至2018年2月28日《维格娜丝时装股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》进行了鉴证。

一、董事会的责任

维格娜丝董事会的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，按照上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定编制《以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对维格娜丝董事会编制的上述专项说明提出鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对维格娜丝以自筹资金预先投入募投项目的专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论



我们认为,维格娜丝董事会编制的截至2018年2月28日《维格娜丝时装股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》符合上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的有关规定,与实际情况相符。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供维格娜丝以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用,不得用作其他任何目的。

江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)

朱佑敏



中国注册会计师

谢振伟

2018年3月26日



维格娜丝时装股份有限公司

以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》及相关格式指引的规定，现将本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

维格娜丝时装股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2046号文核准，并经上海证券交易所同意，由主承销商中信建投证券股份有限公司采用向特定对象发行的方式非公开发行人民币普通股(A股) 28,262,429股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币18.46元，共计募集资金521,724,439.34元。扣除承销和部分保荐费用12,782,417.71元后的募集资金为508,942,021.63元，已由主承销商中信建投证券股份有限公司于2018年2月27日汇入本公司募集资金监管账户。另扣除用于本次发行的法定信息披露费用、审计和验资费、律师费及前期已预付的部分保荐费等与发行权益性证券直接相关的外部费用6,180,000.00元后，公司本次募集资金净额为 502,762,021.63元。

上述募集资金到位情况业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具苏公W[2018]B017号《验资报告》。

二、募集资金投资项目情况

本公司《2016年非公开发行A股股票预案（五次修订稿）》确定的本次非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	项目实施主体	项目投资总金额	拟使用募集资金额
1	收购 Teenie Weenie 品牌及该品牌相关的资产和业务	南京金维格服装产业投资合伙企业（有限合伙）	443,881	150,000
合计			443,881	150,000

注：“收购 Teenie Weenie 品牌及该品牌相关的资产和业务”项目第一步收购，交易标的整体价格为 493,201 万元，第一步收购取得标的公司 90%股权的价格为 443,881 万元。

为及时把握市场机遇，在本次募集资金到位前，公司可根据募集资金

投资项目实施进度的实际情况以自有资金、银行贷款或其他方式融资先行投入，待募集资金到位后，按照相关法规规定的程序以募集资金对自有资金、银行贷款进行置换，本次募集资金不用于回购杭州金投维格投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭金投”）持有的南京金维格服装产业投资合伙企业（有限合伙）的投资份额。

若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金低于拟投资项目的实际资金需求总量，不足部分由公司自筹解决或后续通过资本市场融资解决。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截止2018年2月28日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际资金为人民币412,754.12万元，资金来源包括：自有资金77,548.12万元、银行贷款164,206.00万元、杭金投固定回报资金171,000.00万元。具体如下表：

金额单位：人民币万元

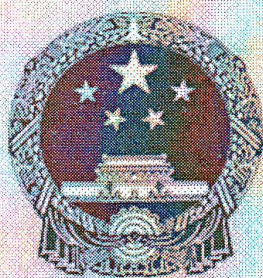
序号	项目名称	资金来源	自筹资金预先投入金额
1	收购 Teenie Weenie 品牌及该品牌相关的资产和业务	自有资金	77,548.12
		银行贷款	164,206.00
		杭金投固定回报资金	171,000.00
	合 计		412,754.12

根据本公司《2016年非公开发行A股股票预案（五次修订稿）》确定的本次非公开发行募集资金用途，仅用于置换预先投入募投项目的自有资金及银行贷款，截止2018年2月28日，预先投入募投项目的自有资金及银行贷款金额为241,754.12万元，本次非公开发行实际募集资金净额为50,276.20万元，可置换金额为50,276.20万元。

维格娜丝时装股份有限公司

二〇一八年三月二十六日

编号 320200000201512080034

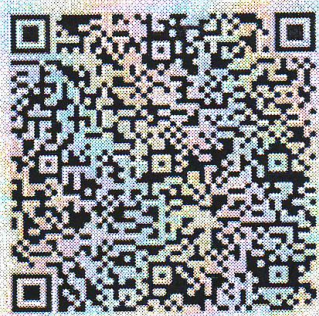
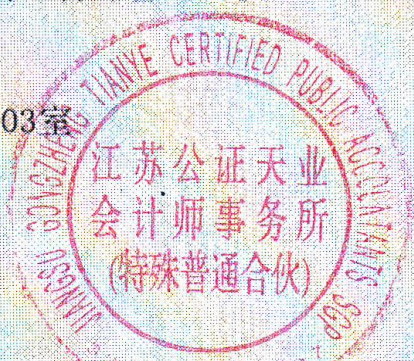


营业执照

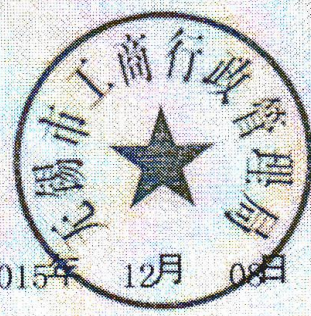
(副本)

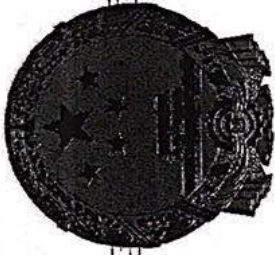
统一社会信用代码 91320200078269333C (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 无锡市新区龙山路4号C幢303室
执行事务合伙人 张彩斌
成立日期 2013年09月18日
合伙期限 2013年09月18日至*****
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关





证书序号: 000454

会计师事务所



证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张彩斌



证书号：39

发证时间：二〇一〇年十一月十日

证书有效期至：二〇一〇年十一月十日

证书序号: NO.010721

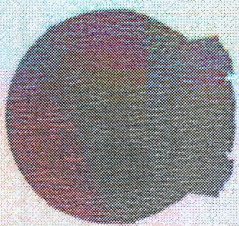
说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十月二十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	张彩斌
办公场所:	无锡市新区龙山路4号C幢303室
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	32020028
注册资本(出资额):	1000万元
批准设立文号:	苏财会[2013]36号
批准设立日期:	2013-09-12

朱佑敏
男
1974-05-17
江苏公证会计师事务所南京分所
320219740517877

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



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



江苏公证会计师事务所有限公司
JICPA
2019年4月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏公证会计师事务所有限公司
JICPA
2019年4月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.



朱佑敏(320200210006)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号 320200210006
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance

2007 4 13



朱佑敏(320200210006)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



朱佑敏(320200210006)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

谢振伟
 男
 1988-11-28
 江苏公证天业会计师事务所(特
 殊普通合伙)无锡分所
 440583198811280779

姓 Full name
 性 Sex
 出生 Date of birth
 日期
 工 Working unit
 作单
 位
 身 Identity card No.
 份证号
 码



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



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.



谢振伟(320200281561)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

320200281561

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 05 31
年 /y 月 /m 日 /d