

重庆百亚卫生用品股份有限公司

2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，

报告编码：沪23TJNHYRXS





对募集资金存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告

普华永道中天特审字(2023)第 1009 号
(第一页, 共二页)

重庆百亚卫生用品股份有限公司董事会:

我们接受委托,对重庆百亚卫生用品股份有限公司(以下简称“百亚股份”)关于 2022 年度的募集资金存放与实际使用情况专项报告(以下简称“募集资金存放与实际使用情况专项报告”)执行了合理保证的鉴证业务。

百亚股份管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会公告[2022]15 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(2022 年修订)》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号公告格式(2023 年修订)-再融资类第 2 号 上市公司募集资金年度存放与使用情况公告格式》编制募集资金存放与实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金存放与实际使用情况专项报告的真实、准确和完整,以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金存放与实际使用情况的专项报告发表意见。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,以对募集资金存放与实际使用情况专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会公告[2022]15 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(2022 年修订)》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号公告格式(2023 年修订)-再融资类第 2 号 上市公司募集资金年度存放与使用情况公告格式》编制,在所有重大方面如实反映了百亚股份 2022 年度募集资金存放与实际使用情况获取合理保证。





普华永道中天特审字(2023)第 1009 号
(第二页, 共二页)

合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序, 以获取有关募集资金存放与实际使用情况专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会公告[2022]15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(2022 年修订)》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号 公告格式(2023 年修订)-再融资类第 2 号 上市公司募集资金年度存放与使用情况公告格式》编制, 在所有重大方面如实反映了百亚股份 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的充分适当的证据。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断, 包括对由于舞弊或错误导致的募集资金存放与实际使用情况的专项报告重大错报风险的评估。在执行鉴证工作的过程中, 我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们获取的证据是充分、适当的, 为发表鉴证意见提供了基础。


我们认为, 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[2022]15 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(2022 年修订)》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号 公告格式(2023 年修订)-再融资类第 2 号 上市公司募集资金年度存放与使用情况公告格式》编制, 并在所有重大方面如实反映了百亚股份 2022 年度募集资金存放与实际使用情况。

本报告仅供百亚股份按照上述规定的要求在 2022 年度报告中披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2022 年 3 月 23 日

注册会计师


柳宗祺

注册会计师


马丹



重庆百亚卫生用品股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 4 月 17 日签发的证监许可[2020]741 号文《关于核准重庆百亚股份卫生用品股份有限公司首次公开发行股票批复》，重庆百亚卫生用品股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2020 年 9 月向社会公众发行人民币普通股 4,277.78 万股，每股发行价格为人民币 6.61 元，募集资金总额为人民币 28,276.13 万元。扣除发行费用人民币 4,513.05 万元后，实际募集资金净额为人民币 23,763.08 万元（以下简称“募集资金”），上述资金于 2020 年 9 月 15 日到位，业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具普华永道中天验字（2020）第 0799 号验资报告。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司 2022 年度使用募集资金人民币 3,931.05 万元，累计使用募集资金总额人民币 16,884.79 万元。扣除闲置募集资金购买理财产品余额人民币 5,000 万元，募集资金账户余额为人民币 2,348.42 万元(含累计收到银行存款利息及理财产品收益扣除银行手续费等的净收益人民币 470.13 万元)。

二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《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（2022 年修订）》以及《深圳证券交易所股票上市规则》规定，结合本公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金的存储、使用管理及监督等方面做出了明确的规定。根据该制度，本公司对募集资金实行专户存储。截至 2022 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金存放专项账户的余额如下：

单位：人民币万元

| 募集资金专户开户行 | 账号 | 存款方式 | 余额 |
|--------------------|---------------------|------|----------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司两江分行 | 5101010120010015712 | 活期存款 | 978.03 |
| 华夏银行股份有限公司重庆两江支行 | 11266000000226634 | 活期存款 | 1,370.39 |
| 合计 | | | 2,348.42 |

2020 年 9 月 29 日，本公司与保荐机构中信证券股份有限公司分别与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行以及华夏银行股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》。



重庆百亚卫生用品股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募投项目资金使用情况

本年度，本公司募集资金实际使用情况详见附表 1 募集资金使用情况对照表。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

2020 年 10 月 27 日，本公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监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募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金共计 11,091.82 万元。其中，置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 9,758.77 万元，置换已支付发行费用 1,333.05 万元。募集资金置换的时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，相关审批程序符合公司《募集资金管理制度》的规定要求。上述事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议通过，并由保荐机构中信证券股份有限公司出具了《中信证券股份有限公司关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》，由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具了《重庆百亚卫生用品股份有限公司截至 2020 年 9 月 30 日止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（2020）第 3113 号）。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2022 年度，本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(四) 节余募集资金使用情况

2022 年度，本公司不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

(五) 超募资金使用情况

2022 年度，本公司不存在使用超募资金的情况。



重庆百亚卫生用品股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

三、本年度募集资金的实际使用情况(续)

(六) 募集资金使用的其他情况

2021 年 10 月 15 日, 本公司召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》, 同意本公司使用不超过人民币 8,000 万元的闲置募集资金进行现金管理, 有效期自本公司董事会审议批准之日起不超过 12 个月。根据相关法规要求, 本公司于 2021 年 10 月 18 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上进行了公示。相关审批程序符合本公司《募集资金管理制度》的规定要求。上述事项在董事会审批权限范围内, 无需提交股东大会审议通过, 并由保荐机构中信证券股份有限公司出具了《中信证券股份有限公司关于公司使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的核查意见》。

2021 年 10 月 25 日, 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签署了《重庆农村商业银行股份有限公司单位结构性存款协议》, 使用闲置募集资金人民币 3,000 万元购买重庆农商行结构性存款(保本浮动收益型), 产品投资期限为 2021 年 10 月 27 日至 2022 年 4 月 25 日。2022 年 4 月 25 日, 上述理财产品到期, 理财产品本金及收益合计 3,045.86 万元均已归还至募集专户。

2021 年 10 月 25 日, 本公司与华夏银行股份有限公司重庆两江支行签署了《华夏银行人民币单位结构性存款业务协议》, 使用闲置募集资金人民币 5,000 万元购买人民币单位结构性存款(保本保最低收益型), 产品投资期限为 2021 年 10 月 27 日至 2022 年 4 月 29 日。2022 年 4 月 29 日, 上述理财产品到期, 理财产品本金及收益合计 5,023.95 万元均已归还至募集专户。

2022 年 4 月 26 日, 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签署了《重庆农村商业银行股份有限公司单位结构性存款协议》, 使用闲置募集资金人民币 3,000 万元购买重庆农商行结构性存款(保本浮动收益型), 产品投资期限为 2022 年 4 月 28 日至 2022 年 7 月 27 日。2022 年 7 月 27 日, 上述理财产品到期, 理财产品本金及收益合计 3,025.15 万元均已归还至募集专户。

2022 年 5 月 6 日, 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签署了《重庆农村商业银行股份有限公司单位结构性存款协议》, 使用闲置募集资金人民币 3,000 万元购买重庆农商行结构性存款(保本浮动收益型), 产品投资期限为 2022 年 5 月 10 日至 2022 年 8 月 8 日。2022 年 8 月 8 日, 上述理财产品到期, 理财产品本金及收益合计 3,025.15 万元均已归还至募集专户。



重庆百亚卫生用品股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

三、本年度募集资金的实际使用情况(续)

(六) 募集资金使用的其他情况(续)

2022 年 8 月 11 日, 本公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》, 同意本公司使用不超过人民币 8,000 万元的闲置募集资金进行现金管理, 有效期自本公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。根据相关法规要求, 本公司于 2022 年 8 月 13 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上进行了公示。相关审批程序符合本公司《募集资金管理制度》的规定要求。上述事项在董事会审批权限范围内, 无需提交股东大会审议通过, 并由保荐机构中信证券股份有限公司出具了《中信证券股份有限公司关于公司使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的核查意见》。

2022 年 8 月 24 日, 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签署了《重庆农村商业银行股份有限公司单位结构性存款协议》, 使用闲置募集资金人民币 1,000 万元购买重庆农商行结构性存款(保本浮动收益型), 产品投资期限为 2022 年 8 月 26 日至 2022 年 12 月 05 日。2022 年 12 月 05 日, 上述理财产品到期, 理财产品本金及收益合计 1,008.05 万元均已归还至募集专户。

2022 年 8 月 24 日, 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签署了《重庆农村商业银行股份有限公司单位结构性存款协议》, 使用闲置募集资金人民币 5,000 万元购买重庆农商行结构性存款(保本浮动收益型), 产品投资期限为 2022 年 8 月 26 日至 2023 年 2 月 22 日。

截止 2022 年 12 月 31 日, 具体情况如下:

| 产品名称 | 投资金额 (人民币万元) | 起息日 | 到期日 | 人民币: 万元 |
|-------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| | | | | 2022 年度 预计收益 |
| 重庆农商行结构性存款 (保本浮动收益型) | 5,000.00 | 2022 年 8 月 26 日 | 2023 年 2 月 22 日 | 57.86 |

根据本公司战略发展需要并结合一次性卫生用品行业及市场需求变化, 为提高卫生巾中高端产品的产能匹配度和市场竞争力, 更好地提升募集资金的使用效率, 本公司决定加大卫生巾生产线项目建设投资, 变更募集资金投资项目百亚国际产业园升级建设项目之“新增婴儿学步裤生产线及增加必要的自动化辅助设备”的建设安排, 将“百亚国际产业园升级建设项目”中截止 2022 年 2 月 28 日尚未投入该项目使用的募集资金金额 6,193.06 万元(其中, 募集资金本金 6,161.45 万元、累计收到的银行存款利息和结构性存款收益 31.61 万元)调整用于“新增卫生巾生产线及增加必要的自动化辅助设备”。



重庆百亚卫生用品股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

四、变更募投项目的资金使用情况

2022 年 3 月 24 日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议分别审议通过了《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的议案》，并于 2022 年 3 月 26 日发布了《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的公告》（公告编号：2022-019）。同时，该议案经本公司于 2022 年 4 月 15 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。

本公司募投项目于本年度发生了变更，详见附表 2 变更募集资金投资项目情况表。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况。

六、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

中信证券股份有限公司作为公司保荐机构，对公司 2022 年度募集资金存放与使用情况进行了核查。

经核查，保荐机构认为：百亚股份 2022 年度募集资金存放与使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在未经履行审议程序擅自补充流动资金、改变实施地点等情形，不存在违规使用募集资金的情形。

附表 1：募集资金使用情况对照表

附表 2：变更募集资金投资项目情况表

重庆百亚卫生用品股份有限公司董事会



2023 年 3 月 23 日



重庆百亚卫生用品股份有限公司
2022年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

附表 1: 募集资金使用情况对照表:

金额单位: 人民币万元

| 募集资金总额 | | 23,763.08 | | | | 本年度投入募集资金总额 | | 3,931.05 | | | |
|-----------------|--------------------|------------|----------------|----------|-------------------|--------------------------------|----------------|-----------|--------------|---------------|--|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | 6,161.45 | | | | 已累计投入募集资金总额 | | 16,884.79 | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | 6,161.45 | | | | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | 25.93% | | | | | | | | | |
| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目 (含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额 (1) | 本年度投入金额 | 截至期末累计投入金额 (2) | 截至期末投资进度 (%) (3)=(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 | |
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 百亚国际产业园升级建设项目 | 是 | 13,325.83 | 13,325.83 | 1,933.27 | 9,039.98 | 67.84% | 2024年 4月15日 | 21,219.17 | 不适用 (注释3) | 否 | |
| 营销网络建设项目 | 否 | 9,796.80 | 9,796.80 | 1,997.78 | 7,204.36 | 73.54% | 2023年 9月14日 | 注释1 | 不适用 | 否 | |
| 研发中心建设项目 | 否 | 640.45 | 640.45 | - | 640.45 | 100.00% | 2023年 9月14日 | 注释2 | 不适用 | 否 | |
| 承诺投资项目小计 | — | 23,763.08 | 23,763.08 | 3,931.05 | 16,884.79 | — | — | 21,219.17 | — | — | |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | — | 23,763.08 | 23,763.08 | 3,931.05 | 16,884.79 | — | — | 21,219.17 | — | — | |



附表 1：募集资金使用情况对照表（续）：

金额单位：人民币万元

| | |
|---------------------------|--|
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 不适用 |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 详见本报告三(二)募集资金投资项目先期投入及置换情况。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金进行现金管理情况 | 详见本报告三(六)募集资金使用的其他情况。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 存放于募集资金专户人民币 2,348.42 万元；购买银行理财产品 5,000 万元，详见本报告三(六)募集资金使用的其他情况。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 本年度无募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况。 |

注释 1：营销网络建设项目为非生产性项目，不直接产生经济效益。本项目的实施将进一步扩展本公司营销网络的覆盖面，提升本公司品牌知名度，间接获取市场利润。项目短期内对本公司净利润不会产生较大影响，随着本公司营销网络的持续扩展和品牌知名度的不断提升，本公司将实现良好的经济效益。

注释 2：研发中心建设项目为非生产性项目，不直接产生经济效益。项目实施完成后，将改善本公司现有研发条件，进一步提升本公司的研发实力，满足本公司技术研究和产品升级的需求，有助于提升本公司在研发设计、产品品质等方面的核心竞争力，提高本公司产品的盈利水平。

注释 3：百亚国际产业园升级建设项目整体尚未全部达到预定可使用状态，故目前尚无法评价是否达到预计效益。



重庆百亚卫生用品股份有限公司
2022年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

附表2：变更募集资金投资项目情况表：

金额单位：人民币万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本年度实际投入金额 | 截至期末实际累计投资金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(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 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------------------------|---------------|-------------------|-----------|-----------------|--|---------------|----------|----------|-------------------|
| 百亚国际产业园升级建设项目之卫生巾生产线建设 | 百亚国际产业园升级建设项目 | 6,161.45 | 1,875.60 | 1,875.60 | 30.44% | 2024年4月15日 | 3,815.81 | 不适用 | 否 |
| 合计 | — | 6,161.45 | 1,875.60 | 1,875.60 | — | — | 3,815.81 | — | — |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目） | | | | | <p>根据本公司战略发展需要并结合一次性卫生用品行业及市场需求变化，为提高卫生巾中高端产品的产能匹配度和市场竞争力，更好地提升募集资金的使用效率，本公司决定加大卫生巾生产线项目建设投资，变更募集资金投资项目百亚国际产业园升级建设项目之“新增婴儿学步裤生产线及增加必要的自动化辅助设备”的建设安排，将“百亚国际产业园升级建设项目”中截止2022年2月28日尚未投入该项目使用的募集资金金额6,193.06万元（其中，募集资金本金6,161.45万元、累计收到的银行存款利息和结构性存款收益31.61万元）调整用于“新增卫生巾生产线及增加必要的自动化辅助设备”。</p> <p>2022年3月24日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议分别审议通过了《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的议案》，并于2022年3月26日发布了《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的公告》（公告编号：2022-019）。同时，该议案经本公司于2022年4月15日召开的2021年年度股东大会审议通过。</p> | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体募投项目） | | | | | 不适用 | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | | | 不适用 | | | | |

注：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。上表中募集资金总额和投入金额统计口径未包括理财收益及募集资金账户产生的利息净额。

