

重庆百亚卫生用品股份有限公司

2021 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告



专 项 审 计 报 告



防 伪 编 码：31000007202246882Y

被审计单位名称：重庆百亚卫生用品股份有限公司（曾用名：重庆百亚卫生用品有限公司）

审 计 内 容：募集资金存放与实际使用情况专项报告

报 告 文 号：普华永道中天特审字(2022)第2945号

签字注册会计师：雷放

注 师 编 号：310000072534

签字注册会计师：叶丹

注 师 编 号：310000074396

事 务 所 名 称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23238888

事 务 所 地 址：中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



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(2022)第 2945 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 2021 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业务办理指南第 2 号 公告格式-再融资类第 2 号 上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告》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-再融资类第 2 号 上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告》编制, 在所有重大方面如实反映了百亚股份 2021 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(2022)第 2945 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》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-再融资类第 2 号上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告》编制, 在所有重大方面如实反映了百亚股份 2021 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》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-再融资类第 2 号上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告》编制, 并在所有重大方面如实反映了百亚股份 2021 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 2021 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 24 日

注册会计师

雷放
中国注册会计师
雷放
310000072534

注册会计师

叶丹
中国注册会计师
叶丹
310000074396

重庆百亚卫生用品股份有限公司

2021 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 2021 年 12 月 31 日，本公司 2021 年度使用募集资金人民币 1,904.33 万元，累计使用募集资金总额人民币 12,953.74 万元。扣除闲置募集资金购买理财产品余额人民币 8,000 万元，募集资金账户余额为人民币 3,094.70 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 285.36 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 2021 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：

募集资金专户开户行	账号	存款方式	余额 (人民币万元)
重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	5101010120010015712	活期存款	1,844.05
华夏银行股份有限公司重庆两江支行	11266000000226634	活期存款	1,250.65
合计：			3,094.70

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重庆分行签订了《募集资金三方监管协议》。

重庆百亚卫生用品股份有限公司
2021 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

2021 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

2021 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

2021 年度，本公司不存在使用超募资金的情况。

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

2020年10月27日,本公司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《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2020年10月29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》。

2020年11月16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8,000万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2020年11月18日至2021年5月17日。2021年5月17日,上述理财产品到期,理财产品本金及收益合计8,115.59万元均已归还至募集专户。

2021年5月18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8,000万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5月21日至2021年10月18日。2021年10月18日,上述理财产品到期,理财产品本金及收益合计8,097.97万元均已归还至募集专户。

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);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)。

重庆百亚卫生用品股份有限公司
2021 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)

截止 2021 年 12 月 31 日，具体情况如下：

人民币：万元

产品名称	投资金额 (人民币万元)	起息日	到期日	2021 年度预计收益
重庆农商行结构性存款(保本浮动收益型)	3,000.00	2021 年 10 月 27 日	2022 年 4 月 25 日	16.82
华夏银行人民币单位结构性存款(保本保最低收益型)	5,000.00	2021 年 10 月 27 日	2022 年 4 月 29 日	8.59

四、变更募投项目的资金使用情况

2021 年度，本公司募投项目未发生变更，不存在对外转让或置换的情况。

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、不真实、不准确、不完整披露的情况。

六、期后事项

本公司首次公开发行股票募集资金投资项目之“百亚国际产业园升级建设项目”由本公司负责实施，拟在百亚国际产业园现有生产厂房内通过调整生产线布局，新增一条安睡裤生产线和一条学步裤生产线，并增加必要的自动化辅助设备，以满足新产品生产需要和市场需求，项目成功实施后，本公司盈利能力将得到较大的提高。项目建设期为 24 个月，计划投资总额 13,325.83 万元，其中固定资产投资 12,156.30 万元，主要包括设备购置费、安装工程费和其他费用；铺底流动资金 1,169.53 万元。本公司已按照“百亚国际产业园升级建设项目”募投项目安排完成了一条安睡裤生产线建设并已正式投产确保裤型卫生巾产品供应。

截止 2022 年 2 月 28 日，本公司“百亚国际产业园升级建设项目”募集资金累计投资金额 7,164.29 万元，尚未投入该项目使用的募集资金金额 6,193.06 万元（含银行存款产生的利息和结构性存款及其收益），上述尚未投入“百亚国际产业园升级建设项目”的募集资金均在募集资金专户管理。截止目前，本公司尚未投入募集资金购置婴儿学步裤生产线及自动化辅助设备。

本公司计划新增卫生巾生产线及必要自动化辅助设备的投资金额不超过 9,600 万元，使用截止 2022 年 2 月 28 日“百亚国际产业园升级建设项目”尚未投入使用的募集资金 6,193.06 万元（含累计收到的银行存款利息和结构性存款收益部分，最终金额以资金转出当日银行结息余额为准），剩余资金由本公司自有资金解决。

六、期后事项(续)

2022 年 3 月 24 日，本公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议审议通过了《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的议案》，同意本公司将首次公开发行股票的募投项目“百亚国际产业园升级建设项目”中尚未投入使用的部分募集资金用途进行调整。独立董事对上述议案发表了同意的意见；中信证券股份有限公司经核查后，对本公司变更部分首次公开发行股票募集资金用途发表了同意的意见。上述议案提交股东大会审议。

附表 1：募集资金使用情况对照表

重庆百亚卫生用品股份有限公司董事会



2022 年 3 月 24 日

重庆百亚卫生用品股份有限公司

2021 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	1,904.33			
报告期内变更用途的募集资金总额			-			已累计投入募集资金总额	12,953.74			
累计变更用途的募集资金总额			-							
累计变更用途的募集资金总额比例			-							
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	否	13,325.83	13,325.83	1,353.25	7,106.71	53.33%	2022 年 9 月 14 日	12,392.51	不适用	否
营销网络建设项目	否	9,796.80	9,796.80	551.08	5,206.58	53.15%	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	1,904.33	12,953.74	—	—	12,392.51	—	—
超募资金投向										
不适用										
合计	—	23,763.08	23,763.08	1,904.33	12,953.74	—	—	12,392.51	—	—

重庆百亚卫生用品股份有限公司

2021 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（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
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 3,094.70 万元；购买银行理财产品 8,000 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。