

中信证券股份有限公司

关于重庆百亚卫生用品股份有限公司

2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《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》等有关法律法规的要求，中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐机构”）作为重庆百亚卫生用品股份有限公司（以下简称“百亚股份”或“公司”）首次公开发行股票并上市持续督导的保荐机构，对百亚股份 2020 年度募集资金存放和使用情况进行了专项核查，核查的具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《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的批复》（证监许可[2020]741 号）核准，公司于 2020 年 9 月 21 日向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）4,277.78 万股，发行价格为人民币 6.61 元/股，募集资金总额 28,276.13 万元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币 23,763.08 万元。

经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行审验并出具了普华永道中天验字[2020]第 0799 号《验资报告》，确认募集资金已于 2020 年 9 月 15 日到账。

（二）2020 年度募集资金使用情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况和余额如下：

项目	金额（元）
1、募集资金总额	282,761,258.00
减：保荐及承销费用	31,800,000.00

2、实际银行到账金额	250,961,258.00
减：募集资金置换已支付的发行费用	13,330,499.00
3、实际募集资金净额	237,630,759.00
减：募集资金置换已支付的项目	97,587,693.00
减：2020年9-12月募投项目支出	12,906,419.55
加：2020年9-12月利息收入减去手续费用的净额	152,758.38
4、截止2020年12月31日募集资金余额	127,289,404.83
其中：闲置募集资金现金管理	80,000,000.00

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

为规范公司募集资金管理，提高使用效率，保护投资者的权益，公司依照《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、管理等事项作出了明确的规定。

公司对募集资金实行专户存储，于2020年9月29日分别与华夏银行股份有限公司重庆分行、重庆农村商业银行股份有限公司两江分行、保荐机构中信证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，该协议条款与《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》中相关规定不存在重大差异，截至2020年12月31日，协议各方均按照协议的规定履行了相关职责。

（二）募集资金专户存放情况

截至2020年12月31日，公司募集资金专户存储金额共计为127,289,404.83元，具体存储情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户余额	存款方式
华夏银行股份有限公司重庆分行	11266000000226634	25,794,467.92	活期存款
重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	5101010120010015712	21,494,936.91	活期存款
	—	80,000,00.00	结构性存款
合计		127,289,404.83	

注：募集资金专户余额 127,289,404.83 元，包含使用闲置募集资金购买的重庆农村商业银行股份有限公司两江分行保本浮动收益型结构存款 80,000,000.00 元及 2020 年度累计收到的银行存款利息收入扣除支付的银行手续费的净收益 152,758.38 元。

三、2020 年度募集资金的实际使用情况

(一)募集资金使用情况对照表

截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 11,049.41 万元，投入情况及效益情况详见本报告附表。

(二)募集资金投资项目出现异常情况的说明

截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三)募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

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公司营销网络的覆盖面，提升公司品牌知名度，间接获取市场利润。项目短期内对公司净利润不会产生较大影响，随着公司营销网络的持续扩展和品牌知名度的不断提升，公司将实现良好的经济效益。

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，将改善公司现有研发条件，进一步提升公司的研发实力，满足公司技术研究和产品升级的需求，有助于提升公司在研发设计、产品品质等方面的核心竞争力，提高公司产品的盈利水平。

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，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了 2020 年度募集资金存放与使用情况，公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对百亚股份 2020 年度募集资金存放与使用情况出具了《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（2021）第 2212 号），认为百亚股份出具的《2020 年度募集资金存放与使用情况专项报告》在所有重大方面按照上述《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》（证监会公告[2012]44 号）及交易所的相关规定编制，公允反映了百亚股份 2020 年度募集资金实际存放与使用情况。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：百亚股份 2020 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规范运作指引》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（2020 年度）

编制单位：重庆百亚卫生用品股份有限公司

单位：万元

募集资金总额		23,763.08			本报告期投入募集资金总额		11,049.41			
报告期内变更用途的募集资金总额		0			已累计投入募集资金总额		11,049.41			
累计变更用途的募集资金总额		0								
累计变更用途的募集资金总额比例		0								
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）	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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	5,753.46	5,753.46	43.18%	2021 年 12 月 31 日	1,735.62	不适用	否
营销网络建设项目	否	9,796.80	9,796.80	4,655.50	4,655.50	47.52%	2022 年 12 月 31 日	--	不适用	否
研发中心建设项目	否	640.45	640.45	640.45	640.45	100.00%	2022 年 12	--	不适用	否

							月 31 日			
承诺投资项目小计	--	23,763.08	23,763.08	11,049.41	11,049.41	--	--	1,735.62	--	--
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	2020 年 10 月 27 日，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。									
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	2020 年 10 月 27 日，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《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意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。2020 年 11 月 18 日，公司使用闲置募集资金 8,000 万元购买重庆农村商业银行股份有限公司两江分行保本浮动收益型结构性存款，投资期限至 2021 年 5 月 17 日。截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金总额 12,728.94 万元，全部存放于募集资金专户，包含使用闲置募集资金购买的重庆农村商业银行股份有限公司两江分行保本浮动收益型结构存款 8,000 万元及 2020 年度累计收到的银行存款利息收入扣除支付的银行手续费的净收益 15.27 万元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(以下无正文)

（此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于重庆百亚卫生用品股份有限公司
2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

魏宏敏

华力宁

中信证券股份有限公司

年 月 日