

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专项报告及鉴证报告



# 专项审计报告



防伪编码：31000007202151991X

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：

报告文号：普华永道中天特审字(2021)第2212号

签字注册会计师：雷放

注 师 编 号：310000072534

签字注册会计师：李颜华

注 师 编 号：310000071134

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：上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11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>



## 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  
（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 2020 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 [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》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020 年修订）及《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 11 号 信息披露公告格式-第 21 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结论。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[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》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020 年修订）及《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 11 号 信息披露公告格式-第 21 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 2020 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（2021）第 2212 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[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》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020 年修订）及《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 11 号 信息披露公告格式-第 21 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 2020 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，为发表鉴证结论提供了基础。

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[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》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020 年修订）及《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 11 号 信息披露公告格式-第 21 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 2020 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 2020 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

2021 年 4 月 24 日



注册会计师

雷放



雷放

注册会计师

李颜华



李颜华

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。

截止2020年12月31日，公司累计已使用募集资金人民币11,049.41万元，扣除闲置募集资金理财金额人民币8,000.00万元，募集资金账户余额人民币4,728.94万元（含2020年度累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净收益人民币15.27万元）。

### 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》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2020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<br>(人民币万元) |
|--------------------|---------------------|------|---------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司两江分行 | 5101010120070000547 | 活期存款 | 2,149.49      |
| 华夏银行股份有限公司重庆分行     | 11266000000226634   | 活期存款 | 2,579.45      |

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支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》。

### 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，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人民币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人民币9,758.77万元，置换已支付发行费用人民币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

2020年度，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

2020年度，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

2020年度，公司不存在使用超募资金的情况。

(六) 募集资金使用的其他情况

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。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](http://www.cninfo.com.cn)）上进行了公示。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闲置募集资金和自有资金进行现金管理的核查意见》。

(六) 募集资金使用的其他情况

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。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保本浮动收益型结构性存款，截止2020年12月31日，具体情况如下：

| 产品名称       | 投资金额<br>(人民币万元) | 起息日         | 到期日        | 2020年度收益<br>(人民币万元) |
|------------|-----------------|-------------|------------|---------------------|
| 重庆农商行结构性存款 | 8,000.00        | 2020年11月18日 | 2021年5月17日 | 28.26               |

四、变更募投项目的资金使用情况

2020年度，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

2020年度，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。

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

2021年4月24日



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 | 11,049.41  |           |               |                     |               |          |          |               |
|--------------------|----------------|-------------|------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额    | -              |             |            |           |               |                     |               |          |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额      | -              | 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比例    | -              |             |            |           |               |                     |               |          |          |               |
| 承诺投资项目             | 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 |
| 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   | 0.00     | 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月31日   | 0.00     | 不适用      | 否             |
| 合计                 | —              | 23,763.08   | 23,763.08  | 11,049.41 | 11,049.41     | 46.50%              | —             | 1,735.62 | —        | —             |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 | 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。           |             |            |           |               |                     |               |          |          |               |



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

|                      |  |
|----------------------|--|
| 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       | 存放募集资金专户人民币 4,713.67 万元；购买银行理财人民币 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   |