

目 录

- 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····第 1—2 页

- 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告·····第 3—9 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2023〕2371号

杭州豪悦护理用品股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的杭州豪悦护理用品股份有限公司（以下简称豪悦护理公司）管理层编制的 2022 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供豪悦护理公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为豪悦护理公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

豪悦护理公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发〔2022〕2 号）的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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。

三、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豪悦护理公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们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。

五、鉴证结论

我们认为，豪悦护理公司管理层编制的 2022 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《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）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发〔2022〕2 号）的规定，如实反映了豪悦护理公司募集资金 2022 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二三年四月十四日

杭州豪悦护理用品股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《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）》（证监会公告〔2022〕15 号）和上海证券交易所印发的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发〔2022〕2 号）的规定，将本公司 2022 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准杭州豪悦护理用品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕1783 号），本公司由主承销商平安证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售发行与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,667.00 万股，发行价为每股人民币 62.26 元，共计募集资金 166,047.42 万元，坐扣承销和保荐费用 7,299.82 万元后的募集资金为 158,747.60 万元，已由主承销商平安证券股份有限公司于 2020 年 9 月 3 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 3,881.14 万元后，公司本次募集资金净额为 154,866.46 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕345 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金 额
募集资金净额	A	154,866.46
截至期初累计发生额	项目投入	105,727.80
	利息收入净额	2,449.76
本期发生额	项目投入	22,202.73

项 目		序 号	金 额
	利息收入净额	C2	1,445.43
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	127,930.53
	利息收入净额	D2=B2+C2	3,895.19
应结余募集资金		E=A-D1+D2	30,831.12
实际结余募集资金		F	30,831.12
差异		G=E-F	

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《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）》（证监会公告（2022）15号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》（上证发（2022）2号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《杭州豪悦护理用品股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构平安证券股份有限公司于2020年9月2日与宁波银行杭州分行签订了《募集资金三方监管协议》，于2020年9月3日分别与中国银行瓶窑支行、广发银行杭州拱墅支行、南京银行杭州余杭分行、招商银行杭州分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（二）募集资金专户存储情况

截至2022年12月31日，本公司有3个募集资金专户[注]，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
广发银行股份有限公司 杭州拱墅支行	9550880029566901149	115,193,230.93	活期存款
广发银行股份有限公司 杭州拱墅支行	9550880029566901059	45,715,482.14	活期存款
招商银行股份有限公司 杭州高新支行	571912380710109	147,402,535.98	活期存款

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
合 计		308,311,249.05	

[注]本公司共开立 8 个募集资金专户，其中招商银行股份有限公司杭州高新支行账号 571912380710706 于 2020 年 12 月 10 日完成销户手续，南京银行股份有限公司杭州余杭支行账号 0710210000000729 于 2020 年 11 月 24 日完成销户手续，中国银行股份有限公司杭州余杭瓶窑支行账号 377978424339 于 2021 年 7 月 9 日完成销户手续，宁波银行股份有限公司杭州分行账号 71010122002042146 于 2022 年 8 月 11 日完成销户手续，中国银行股份有限公司杭州余杭瓶窑支行账号 357178426470 于 2022 年 12 月 14 日完成销户手续

三、本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

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本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. 研发运营支持中心建设项目将优化技术研发平台，加强自主创新能力，增加公司产品的技术含量和产品竞争力，并不直接产生经济效益，因此无法单独核算经济效益。

2. 品牌建设与推广项目可以塑造公司品牌形象，提升公司产品知名度，增强公司自有品牌影响力，增强公司盈利能力，并不直接产生经济效益，因此无法单独核算经济效益。

3. 偿还银行贷款项目可降低公司财务成本，增强公司的竞争力和盈利能力，并不直接产生效益，因此无法单独核算经济效益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本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

2022 年 4 月 25 日，公司董事会审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在未来 12 个月内使用总额不超过人民币 4 亿元（含 4 亿元）的闲置募集资金进行现金管理。2022 年 4 月 27 日、29 日，公司分别使用募集资金 5,000 万元和 1.5 亿元用于定期存单，此时公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额达到 4.5 亿元，超出董

事会审批额度 5,000 万元。2022 年 5 月 17 日,公司 2.3 亿元定期存单到期,收到利息 402.5 万元,并于同日使用募集资金 2 亿元用于定期存单,此时公司使用募集资金进行现金管理的余额达到 4.2 亿元,超出董事会审批额度 2,000 万元。

公司于 2022 年 8 月 26 日召开第二届董事会第十四次会议,审议通过了《关于增加闲置募集资金使用额度进行现金管理的议案》,增加募集资金现金管理额度 5000 万元,总额度为 4.5 亿元。截至 2022 年 12 月 31 日,相关募集资金定期存单已全部赎回至募集资金专户。

附件: 1. 募集资金使用情况对照表

杭州豪悦护理用品股份有限公司

二〇二三年四月十四日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2022 年度

编制单位：杭州豪悦护理用品股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		154,866.46				本年度投入募集资金总额				22,202.73		
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额				127,930.53		
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）	截至期末承诺投入金额（2）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（3）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（4）=（3）-（2）	截至期末投入进度（%）（5）=（3）/（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
新增年产 6 亿片吸收性卫生用品智能制造技改项目	否	19,740.00	19,740.00	19,740.00	87.36	19,761.54	21.54	100.11 [注 1]	2021 年 12 月	9,143.68	是	否
年产 12 亿片吸收性卫生用品智能制造生产基地建设项目	否	90,194.00	90,194.00	90,194.00	16,132.47	80,952.28	-9,241.72	89.75	2024 年 4 月 [注 2]	12,564.07	[注 3]	否
研发运营支持中心建设项目	否	9,837.00	9,837.00	9,047.00	2,786.20	5,792.66	-3,254.34	58.89	2023 年 9 月	不适用	不适用	否
品牌建设与推广项目	否	20,100.00	20,100.00	14,766.67	3,196.70	6,428.59	-8,338.08	31.98	2023 年 9 月	不适用	不适用	否
偿还银行贷款	否	14,995.46	14,995.46	14,995.46		14,995.46		100.00	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	154,866.46	154,866.46	148,743.13	22,202.73	127,930.53	-20,812.60	82.61	—		—	—

未达到计划进度原因（分具体项目）	<p>1、年产 12 亿片吸收性卫生用品智能制造生产基地建设项目截止期末累计投入金额未达承诺投入金额，系此前主要进口设备到场及其安装延迟，导致资金支付进度延迟，因此项目建设投入未达到计划进度。</p> <p>2、研发运营支持中心建设项目截至期末累计投入金额未达承诺投入金额，系 SAP、MES 等软件调试进度延迟，后续资金的支付进度相应延迟，因此项目建设投入未达到计划进度。</p> <p>3、品牌建设推广项目截至期末累计投入金额未达承诺投入金额，系广告投入效果不佳，因此控制了投放力度，减少了资金投入。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2020 年 9 月 18 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司合计使用募集资金人民币 56,963.93 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况	<p>2022 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用总额不超过人民币 4.00 亿元（含 4.00 亿元）的闲置募集资金进行现金管理。同时在 12 个月内（含 12 个月）该资金额度可滚动使用（以保证募集资金项目建设和使用为前提）。</p> <p>2022 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于增加闲置募集资金使用额度进行现金管理的议案》，同意公司在 2022 年 4 月 25 日公司第二届董事会第十三次会议审议通过的 40,000 万元资金额度基础上，增加闲置募集资金进行现金管理资金额度 5,000 万元，用于购买安全性高、流动性好、短期（不超过 12 个月）的投资产品（包括但不限于结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、大额存单、收益凭证等），且该投资产品不得用于质押，上述额度可滚动使用，使用有效期至 2023 年 4 月 24 日止。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司使用募集资金购入的理财产品均已到期赎回。</p>
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	无
募集资金其他使用情况	无

[注 1] 此前该项目部分主要设备实际采购单价低于可行性报告预算数，且公司的募集资金账户均与银行签订了协定存款协议，利息收入较多，公司利用结余资金新增购买用于该募投项目的机器设备

[注 2] 该项目涉及设备安装与调试相关手续周期较长，公司在保持募集资金投资项目的实施主体、投资总额和资金用途等均不发生变化的情况下，结合该项目目前的实际建设情况和投资进度，在综合考虑后期整体施工进展的基础上，公司经审慎研究论证后拟将项目预计达到可使用状态的日期由原计划的 2022 年 4 月延期至 2024 年 4 月

[注 3] 年产 12 亿片吸收性卫生用品智能制造生产基地建设项目 2022 年还处于投资建设中，尚未完全达产