

国泰君安证券股份有限公司

关于杭州可靠护理用品股份有限公司将部分募集资金永久补充 流动资金、部分募投项目延期的核查意见

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为杭州可靠护理用品股份有限公司（以下简称“可靠股份”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《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》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对可靠股份将部分募集资金永久补充流动资金、部分募投项目延期的事项进行了核查，具体核查情况如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州可靠护理用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕1630号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票6,797.00万股，发行价为人民币12.54元/股，股票发行募集资金总额为85,234.38万元，扣除各项发行费用合计9,078.90万元，实际募集资金净额为76,155.48万元。上述募集资金到位情况已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〔2021〕294号）。公司对募集资金进行了专户存储，并与保荐机构、募集资金存放银行签订了《募集资金三方监管协议》。

二、募集资金投资项目及使用情况

（一）募集资金投资项目情况

根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，以及2023年4月27日召开的公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过的《关于调整部分募集资金项目建设内容、变更募集资金用途并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》，公司首次公开发行股票募集资金扣除发行费用经调整后投资于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	募集资金投资额
1	智能工厂建设项目	45,962.15	45,575.00
2	技术研发中心升级建设项目	4,389.23	4,300.00
3	品牌推广项目	8,500.00	8,500.00
4	补充流动资金	17,780.48	17,780.48
合计		76,631.86	76,155.48

（二）募集资金使用情况

截至 2024 年 3 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	拟投入募集资金总额	截至 2024 年 3 月 31 日累计投入金额
1	智能工厂建设项目	45,575.00	30,279.56
2	技术研发中心升级建设项目	4,300.00	982.04
3	品牌推广项目	8,500.00	5,325.26
4	补充流动资金	17,780.48	17,811.45
合计		76,155.48	54,398.32

注：公司募集资金补充流动资金存放于募集资金专户期间产生利息收入 30.97 万元，公司将该项目利息收入一并用于补充流动资金。

截至 2024 年 3 月 31 日，公司累计已使用募集资金 54,398.32 万元，利息收入净额 3,838.12 万元。尚未使用的募集资金总额 25,595.28 万元，其中存放募集资金专用账户 795.28 万元，使用暂时闲置募集资金 24,800 万元进行现金管理。

三、将“智能工厂建设项目”部分募集资金永久补充流动资金，以及部分募集资金支付时间拟延期情况

（一）将部分募集资金永久补充流动资金情况

截止 2024 年 3 月 31 日，公司“智能工厂建设项目”募集资金账户余额为 182,321,190.40 元，根据项目实际需求，公司拟将结余的募集资金 120,954,389.81 元及募集资金账户利息收入 29,366,800.59 元合计 150,321,190.40 元永久补充流动资金，其中包含：①终止购置 1 条成人拉拉裤生产线及其配套设备、停止购置部分制造硬件设备、以及实际购置生产设备、智能制造硬件设备、环保设备、软件配置的金额与募集资金使用计划金额对照的结余部分，合计 105,954,503.60 元；②铺底流动资金 14,999,886.21 元；③募集资金账户利息收入 29,366,800.59 元。

项目投资结构调整如下：

单位:万元

序号	项目名称	变更前项目投资总额	变更前募集资金投资额	变更后项目投资总额	变更后募集资金投资额
		45,962.15	45,575.00	33,866.71	33,479.56
		变更前生产线数量（条）		变更后生产线数量（条）	
1	智能工厂建设项目	婴儿纸尿裤	1	婴儿纸尿裤	1
2		婴儿拉拉裤	2	婴儿拉拉裤	2
3		成人纸尿裤	0	成人纸尿裤	0
4		成人拉拉裤	3	成人拉拉裤	2
5		成人经期裤	1	成人经期裤	1
	合计	-	7	-	6

（二）拟将部分募集资金支付时间节点延期情况

截止 2024 年 3 月 31 日，公司“智能工厂建设项目”已开始实施但尚未支付的项目进度款、质保金等合计金额为 3,200 万元。根据项目实施进展情况，拟将截至第五届董事会第三次会议审议通过之日未支付的上述相关项目费用，延期至 2025 年 6 月 30 日之前，按公司战略需求分阶段合理投入。

（三）将部分募集资金永久补充流动资金及部分项目延期支付的原因及影响

“智能工厂建设项目”中原计划购置成人拉拉裤生产线 3 条。根据募集资金投资项目的实际需求，经审慎研究，公司拟终止购置“智能工厂建设项目”中的 1 条成人拉拉裤生产线，同时暂停购置尚未购置的相关配套生产设备、智能制造硬件设备、环保设备、软件配置。

公司目前已购置 2 条成人拉拉裤生产线，能满足当前以及未来几年市场产能需求。此次生产线的调整，能保证公司资产利用率最大化，有利于公司盈利能力的稳定提升。

本次拟将部分募集资金永久补充流动资金以及部分项目延期支付事项，系公司根据中长期战略规划、结合目前市场环境以及公司实际情况所做出的审慎决策，有利于提高募集资金使用效率，满足公司未来战略发展的资金需求；增强了公司抗风险能力，符合公司实际发展现状，有利于维护上市公司及所有投资者的利益；不会对公司的财务状况及经营成果造成不良影响。

四、“技术研发中心升级建设项目”拟延期情况

(一) 项目概述

可靠股份为项目实施主体，总投资 4,300 万元。本项目拟新增先进的研发设备，改善公司研发硬件环境；投入专项课题研究，提高公司的工艺水平和技术能力，增强产品竞争力。

(二) 项目的时间周期、进度情况

根据本项目的建设规模、实施条件以及建设的迫切性和项目建设的外部条件等各种因素，并综合项目总体发展目标，确定建设工期为 36 个月，项目计划分以下阶段实施完成，包括：设备购置与安装调试、员工招聘、项目实施。

截止 2024 年 3 月 31 日，投入费用情况如下：

单位：万元

项目名称	内容	已投入金额
技术研发中心升级建设项目	募集资金投资预算	4,300.00
	募集资金实际支付	982.04
	募集资金投资进展 (%)	22.84%

(三) “技术研发中心升级建设项目”拟延期情况、原因及影响

“技术研发中心升级建设项目”受建设的迫切性和项目建设的外部条件等各种因素影响。根据公司战略发展及业务拓展需求，公司拟将截至第五届董事会第三次会议审议通过之日未投入的技术研发中心升级建设项目，延期至 2025 年 6 月 30 日之前，按公司战略需求分阶段合理投入。

五、“品牌推广项目”拟延期情况

(一) 项目概述

“品牌推广项目”用于公司一次性卫生用品的品牌建设及推广，将通过广告投放、线上推广和线下推广等方式，提升公司品牌的知名度和影响力，从而进一步提升公司产品的市场占有率，保证公司的可持续发展。

项目总投资额为 8,500.00 万元，投资期限 3 年，资金主要用于品牌传播及品牌推广费用，截止 2024 年 3 月 31 日，投入费用情况如下：

单位:万元

序号	类型	项目投资总额	募集资金投资额	已投入费用
1	品牌传播费	2,500.00	2,500.00	1,614.77
2	品牌推广费	6,000.00	6,000.00	3,710.50
	合计	8,500.00	8,500.00	5,325.26

(二) “品牌推广项目”拟延期、原因和影响

“品牌推广项目”分为品牌传播和品牌推广两部分。其中品牌传播将通过传统媒体渠道广告投放、新媒体平台广告等形式，提高公司自主品牌的知名度和影响力，提升公司产品在顾客心中的认知度。品牌推广将从线上推广和线下推广两方面着手，提升公司产品知名度，促进产品销售，提高公司产品市场渗透率。其中线上推广方面，公司将与电商平台合作，积极参与促销活动；线下推广方面，公司将根据各个区域消费者的消费水平及需求偏好，采取相应的社区、商场活动等方式推广。

根据公司战略发展以及业务拓展需求，公司拟将截至第五届董事会第三次会议审议通过之日未投入的品牌推广项目费用，延期至 2025 年 6 月 30 日之前，按公司市场需求分阶段合理投入。

以上调整事宜，将有利于公司自主品牌的传播和推广，加快公司战略发展规划的顺利推进。

六、相关审查程序及意见

(一) 董事会审议情况

2024 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于将部分募集资金永久补充流动资金、部分募集资金项目延期的议案》，为提升公司资产利用率，提高公司运营效率，根据实际经营情况，同意公司将部分募集资金永久补充流动资金、部分募集资金项目延期，并将上述事项提交股东大会审议。

(二) 监事会审议情况

2024 年 4 月 26 日，公司召开第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于将部分募集资金永久补充流动资金、部分募集资金项目延期的议案》，监事会认为：公司根据实际情况将部分募集资金永久补充流动资金、部分募集资金项目延期，履行了必要的决策程序，有利于提高运营管理效率，符合公司及股东的利益，不会影响公司募投项目的正常开展，不存在改变或变相改变募集资金投向及损害

公司和股东利益的情形。监事会同意上述事项，并同意将上述事项提交股东大会审议。

（三）独立董事专门会议意见

经审议，独立董事专门会议认为：关于将部分募集资金永久补充流动资金、部分募集资金项目延期事项是公司根据项目实际情况做出的审慎决定。上述事项履行了必要的内部审批程序，符合《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

七、对公司的影响

公司募投项目实施期间，将部分募集资金永久补充流动资金、部分募投项目延期，将有利于提升公司资产使用效益，提高公司运营效率，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司目前的生产经营造成影响，符合公司的整体发展及股东的长远利益。

八、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司将部分募集资金永久补充流动资金、部分募投项目延期的事项，已经公司第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议以及独立董事专门会议审议通过，并将提交股东大会审议，上述事项符合《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规章制度的规定，符合全体股东的利益。保荐机构对公司上述事项无异议，前述事项尚需公司股东大会审议通过后方可实施。

（以下无正文）

（本页无正文，系《国泰君安证券股份有限公司关于杭州可靠护理用品股份有限公司将部分募集资金永久补充流动资金、部分募投项目延期的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

陈圳寅

庞燎源

国泰君安证券股份有限公司

2024年4月26日