

重庆百亚卫生用品股份有限公司
2024年度
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	1
关于募集资金2024年度存放与使用情况的专项报告	2-10





信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

XYZH/2025CQAA3B0014

重庆百亚卫生用品股份有限公司

重庆百亚卫生用品股份有限公司全体股东:

我们对后附的重庆百亚卫生用品股份有限公司(以下简称“百亚股份”)关于募集资金2024年度存放与使用情况的专项报告(以下简称“募集资金年度存放与使用情况专项报告”)执行了鉴证工作。

百亚股份管理层的责任是按照深圳证券交易所相关规定编制募集资金年度存放与使用情况专项报告。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金年度存放与使用情况专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金年度存放与使用情况专项报告的真实、准确和完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上,对募集资金年度存放与使用情况专项报告发表鉴证意见。

我们按照《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,以对募集资金年度存放与使用情况专项报告是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序,选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,百亚股份上述募集资金年度存放与使用情况专项报告已经按照深圳证券交易所相关规定编制,在所有重大方面如实反映了百亚股份2024年度募集资金的实际存放与使用情况。

本鉴证报告仅供百亚股份2024年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:



二〇二五年三月二十一日



重庆百亚卫生用品股份有限公司
关于募集资金2024年度存放与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、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

(一) 募集资金金额及到位时间

经中国证券监督管理委员会《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批复》(证监许可[2020]741号)核准，公司于2020年9月向社会公众首次公开发行人民币普通股(A股)4,277.78万股，每股面值为人民币1.00元，实际发行价格为每股人民币6.61元，募集资金总额282,761,258.00元，扣除相关发行费用45,130,499.00元(其中：承销及保荐费用30,000,000.00元、审计及验资费用4,849,057.00元、律师费用2,516,638.00元、信息披露费用6,207,547.00元、发行手续费用及材料制作费用1,557,257.00元)后实际募集资金净额为人民币237,630,759.00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日到位。

(二) 募集资金以前年度使用金额

截至2023年12月31日，本公司募集资金使用情况如下：

金额单位：人民币元

项目	序号	金额
收到募集资金专户净额	1	237,630,759.00
以前年度使用募集资金金额	2	243,866,371.53
以前年度使用补充流动资金募集资金账户利息金额	3	-
截至2023年12月31日本公司购买理财产品余额	4	-
截至2023年12月31日本公司临时补充流动资金	5	-
以前年度募集资金专户现金管理收益额	6	6,315,282.20
以前年度募集资金专户利息收入	7	-
以前年度募集资金专户手续费	8	-
截至2023年12月31日募集资金专户余额	9=1-2-3-4-5+6+7-8	79,669.67

(三) 募集资金本年度使用金额及年末余额



重庆百亚卫生用品股份有限公司关于募集资金2024年度使用情况的专项报告
2024年1月1日至2024年12月31日
(本专项报告除特别注明外，均以人民币元列示)

截至 2024年12月31日募集资金账户余额为 0.00元，2024 年度本公司使用募集资金投入募投项目的金额为 74,000.00元，募集资金使用和结余情况如下：

金额单位：人民币元

项目	序号	金额
2023年12月31日募集资金专户余额	1	79,669.67
2024年度使用募集资金金额	2=3+4+5+6	79,702.07
（一）产业园升级项目	3	74,000.00
（二）营销网络建设项目	4	-
（三）研发中心建设项目	5	-
（四）其他支出（注）	6	5,702.07
2024年度使用补充流动资金募集资金账户利息金额	7	-
2024年12月31日本公司购买理财产品余额	8	-
2024年12月31日本公司临时补充流动资金	9	
2024年度理财产品到期赎回金额	10	-
2024年度归还补充资金金额	11	
2024年度募集资金专户现金管理收益额	12	
2024年度募集资金专户利息收入	13	32.40
2024年度募集资金专户手续费	14	
2024年12月31日募集资金专户余额	15=1-2-7-8-9+10+11+12+13-14	-
截至2024年12月31日已累计投入募集资金总额	16	243,940,371.53

注：2024年3月23 日，本公司已披露《关于首次公开发行股票募集资金使用完毕及注销募集资金专户的公告》，本公司已根据募集资金使用计划将全部募集资金按照承诺用途使用完毕，相关募集资金专用账户结余利息收入 5,702.07元，已全部转入公司自有资金账户用于永久性补充流动资金。

二、 募集资金管理情况

（一） 募集资金的管理情况

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《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》《深圳证券交易所股票上市规则》《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》等法律法规的规定，结合公司实际情况，制定并完善了《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规定。



重庆百亚卫生用品股份有限公司关于募集资金2024年度使用情况的专项报告
2024年1月1日至2024年12月31日
(本专项报告除特别注明外，均以人民币元列示)

公司对募集资金实行专户存储，公司于 2020 年 9 月 29 日同保荐机构中信证券股份有限公司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自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》中相关规定不存在重大差异，截至 2024 年12月31日协议各方均按照协议的规定履行了相关职责，不存在募集资金使用、存放的违规情形。

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2024 年12月 31日，公司 2 个募集资金专户存放资金已全部投入并已完成销户，尚未使用的募集资金余额为0.00元，具体存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	余额			账户状态
		募集资金	利息及现金管理净收益(扣除银行手续费)	合计	
华夏银行股份有限公司重庆分行	11266000000226634	-	-	-	已销户
重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	5101010120010015712	-	-	-	已销户
合计	——	-	-	-	——

注：募集资金专用账户注销后，与之相关的募集资金监管协议亦同时终止。截至2024 年 12月 31日，公司首次公开发行股票的所有募集资金专用账户已全部完成销户。



重庆百亚卫生用品股份有限公司关于募集资金2024年度使用情况的专项报告
2024年1月1日至2024年12月31日
(本专项报告除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 本年度募集资金实际使用情况

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元										
募集资金总额		28,276.13		本报告期投入募集资金总额		7.40				
本年度变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		6,161.45		已累计投入募集资金总额		24,394.04				
累计变更用途的募集资金总额比例		21.79%								
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	截至期末实际累计投入金额(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（注2）	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	是	13,325.83	13,325.83	7.40	13,658.35	102.50	2023年10月31日	57,878.45	是	否
营销网络建设项目（注3）	否	9,796.80	9,796.80	0.00	10,095.24	103.05	2023年9月14日	不适用	不适用	否
研发中心建设项目（注4）	否	640.45	640.45	0.00	640.45	100.00	2023年9月14日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	——	23,763.08	23,763.08	7.40	24,394.04	——	——	57,878.45	——	——
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										
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、（四）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）先期投入及置换情况”的相关内容										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况										
不适用										
用闲置募集资金进行现金管理情况										
不适用										
项目实施出现募集资金节余的金额及原因										
详见本报告“三、（七）项目实施出现募集资金节余的金额及原因”的相关内容										
尚未使用的募集资金用途及去向										
不适用										



重庆百亚卫生用品股份有限公司关于募集资金2024年度使用情况的专项报告
2024年1月1日至2024年12月31日
(本专项报告除特别注明外，均以人民币元列示)

注1: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，实际可投入募投项目的金额为人民币 23,763.08万元。如按上述金额计算，累计变更用途的募集资金总额比例为21.79%。

注2:本年度实现的效益指公司使用募集资金投产建设的生产线所生产的产品在2024年度实现的收入。

注3: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4: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。

注5:上表中投入金额统计口径包括理财收益及募集资金账户产生的利息净额。



重庆百亚卫生用品股份有限公司关于募集资金2024年度使用情况的专项报告
2024年1月1日至2024年12月31日
(本专项报告除特别注明外，均以人民币元列示)

(一) 募投项目未达到计划进度或预计收益及项目可行性发生重大变化的情况

本年度不存在募投项目未达到计划进度或预计收益及项目可行性发生重大变化的情况情况。

(二) 超募资金的金额、用途及使用进展情况

本年度不存在超募资金的金额、用途及使用进展情况

(三) 募投项目实施地点变更、实施方式调整情况

本年度不存在募集资金投资项目实施地点变更、实施方式调整的情况

(四) 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110,918,192.00元。其中，置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金97,587,693.00元，置换已支付发行费用13,330,499.00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)。

(五) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本年度不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

(六) 用闲置募集资金进行现金管理情况

本年度不存在用闲置募集资金进行现金管理情况

(七) 项目实施出现募集资金节余的金额及原因

2024年3月23日，本公司已披露《关于首次公开发行股票募集资金使用完毕及注销募集资金专户的公告》，公司已根据募集资金使用计划将全部募集资金按照承诺用途使用完毕，根据《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》



重庆百亚卫生用品股份有限公司关于募集资金2024年度使用情况的专项报告
2024年1月1日至2024年12月31日
(本专项报告除特别注明外，均以人民币元列示)

等相关规定，单个或者全部募集资金项目完成后，节余募集资金（包括利息收入）低于五百万元人民币或者低于项目募集资金净额1%的，可以豁免履行董事会审议及保荐机构发表同意意见等程序。故相关募集资金专用账户结余利息收入5,702.07元，已全部转入公司自有资金账户用于永久性补充流动资金。

（八）募集资金其他使用情况

本年度不存在募集资金使用的其他情况。



四、变更募投项目的资金使用情况

变更募集资金投资项目情况表

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额(1)	本报告期 实际投入 金额	截至期末实 际累计投入 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	本年实现 的效益	是否达 到预计 效益	变更后的项目 可行性是否发 生重大变化
百亚国际产业园升级建设项目 之卫生巾生产线建设	百亚国际产业园升 级建设项目	6,161.45	7.40	6,493.96	105.40%	2023年10月31日	37,207.08	是	否
合计	——	6,161.45	7.40	6,493.96	——	——	37,207.08	——	——

根据公司战略发展需要并结合一次性卫生用品行业及市场需求情况，为聚焦资源充分发挥竞争优势，提高募集资金使用效率，2022年3月24日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议分别审议通过了《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的议案》，将首次公开发行股票投资项目“百亚国际产业园升级建设项目”中截止2022年2月28日尚未投入该项目使用的募集资金6,193.06万元（其中，募集资金本金6,161.45万元，累计收到的银行存款利息和结构性存款收益31.61万元）调整用于“新增卫生巾生产线及增加必要的自动化辅助设备”，并于2022年3月26日发布了《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的公告》（公告编号：2022-019）。同时，该议案经本公司于2022年4月15日召开的2021年年度股东大会审议通过。

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
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

注：本报告期实现的效益指公司使用变更用途后的募集资金投产建设的生产线所生产的产品在 2024 年度实现的财务收入。



重庆百亚卫生用品股份有限公司关于募集资金2024年度使用情况的专项报告
2024年1月1日至2024年12月31日
(本专项报告除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

2024 年度，本公司按照相关法律法规的规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整披露了与募集资金使用相关的信息，不存在募集资金使用及管理违规的情况。

重庆百亚卫生用品股份有限公司董事会
二〇二五年三月二十一日

