

华融证券股份有限公司关于 天津市依依卫生用品股份有限公司使用募集资金置换预先 投入募投项目及支付发行费用自筹资金的核查意见

华融证券股份有限公司（以下简称“华融证券”或“保荐机构”）作为天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“依依股份”或“公司”）首次公开发行股票并上市的保荐机构，根据《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》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，经审慎核查，对依依股份拟使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用自筹资金事项发表如下保荐意见：

一、募集资金基本情况

中国证券监督管理委员会于2021年4月23日出具《关于核准天津市依依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[2021]1436号），同意依依股份首次公开发行人民币普通股2,358.34万股，每股面值1元，发行价格为人民币44.60元/股，募集资金总额1,051,819,640.00元，扣除各项发行费用（不含税）77,267,040.00元，实际募集资金净额为人民币974,552,600.00元。大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年5月12日对本次发行募集资金的到位情况进行了审验，并出具了大信验字[2021]第1-00062号《验资报告》对募集资金的到账情况进行了确认。

二、募集资金投资项目情况

根据公司《首次公开发行股票招股说明书》，本次发行募集资金投资项目的具体情况如下：

项目名称	项目总投资额 (万元)	拟使用募集资金 (万元)	项目备案文号
卫生材料及一次性卫生用品生产项目——宠物垫项目	38,611.20	38,611.20	沧州渤海新区中捷产业园区发展和改革局：中捷发改备字〔2019〕157号
卫生材料及一次性卫生用品生产项目——宠物尿裤项目	11,413.55	11,413.55	沧州渤海新区中捷产业园区发展和改革局：中捷

			发改备字〔2019〕159号
卫生材料及一次性卫生用品生产项目——卫生护理材料项目	25,430.51	25,430.51	沧州渤海新区中捷产业园区发展和改革局：中捷发改备字〔2020〕39号
补充流动资金	22,000.00	22,000.00	——
合计	97,455.26	97,455.26	——

募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目的实际进度，以自有资金或银行贷款先行投入；募集资金到位后，将以募集资金置换前期投入。

三、使用自筹资金预先投入募集资金和支付发行费用的情况

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信专审字[2021]第 1-03279 号《以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》，截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金投资项目在募集资金到位前已由公司使用自筹资金先行投入，公司以自筹资金预先投入募集资金项目及支付发行费用的金额合计 264,448,416.20 元，本次拟置换 264,448,416.20 元。

（一）以自筹资金预先投入募投项目情况

截至 2021 年 6 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 260,961,309.07 元，具体情况如下：

单位：元

序号	项目名称	自筹资金预先投入金额	投入时间
1	卫生材料及一次性卫生用品生产项目——宠物垫项目	176,185,883.42	2020/3/30-2021/6/23
2	卫生材料及一次性卫生用品生产项目——宠物尿裤项目	49,773,842.19	2020/3/30-2021/6/23
3	卫生材料及一次性卫生用品生产项目——卫生护理材料项目	35,001,583.46	2020/3/30-2021/6/23
合计		260,961,309.07	-

（二）以自筹资金已支付发行费用情况

截止 2021 年 6 月 30 日，公司已用自筹资金支付的发行费用 3,487,107.13 元，其中支付保荐费用 1,886,792.45 元，支付审计费 1,084,905.65 元，支付律师费

283,018.87 元，支付发行手续费及其他费用 232,390.16 元。本次拟用募集资金一并置换在募集资金到位前公司已用自筹资金支付发行费用 3,487,107.13 元。

四、本次置换事项履行的决策程序及专项意见

公司此次使用募集资金 264,448,416.20 元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，募集资金置换的时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，内容及程序符合《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》等相关法律、法规及规范性文件中关于公司募集资金使用的有关规定，没有与本次公开发行募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，有利于公司的持续发展，有利于维护全体股东的利益。

（一）董事会审议情况

2021 年 7 月 7 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 264,448,416.20 元，置换前期已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 260,961,309.07 元和已支付发行费用的自筹资金 3,487,107.13 元。

（二）监事会审议情况

2021 年 7 月 7 日，公司第二届监事会第十二次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 264,448,416.20 元置换前期已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 260,961,309.07 元和已支付发行费用的自筹资金 3,487,107.13 元。

公司本次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，相关审批程序合规有序，不存在变相更改募集资金和损害股东利益的情况，不会对公司经营及财务状况产生不利影响，也不存在损害公司及全体股东利益的情形，有利于促进募投项目顺利稳步实施，有利于公司生产经营和长期发展。监事会同意本次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。

（三）独立董事意见

公司对预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金进行置换有助于提高募集资金使用效率，没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。本次置换时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，该事项的审议程序符合《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》《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》相关法律法规等文件和公司制度规定。我们同意公司使用募集资金 264,448,416.20 元置换前期已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 260,961,309.07 元和已支付发行费用的自筹资金 3,487,107.13 元。

（四）注册会计师审核意见

大信会计事务所（特殊普通合伙）出具了大信专审字第 1-1-03279 号《天津市依依卫生用品股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》。我们认为，公司编制的以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至 2021 年 6 月 30 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

五、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司本次置换事项已经公司第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过，公司独立董事发表了明确同意意见，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了专项审核报告，履行了必要的程序，符合相关法律、法规和其他规范性文件的规定。公司本次募集资金置换时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，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》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等相关规定的要求。公司本次使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的事项，不影响募集资金投资项目的正常进行，亦不存在变相改变募集资金用途或损害股东利益的情形。

综上，华融证券对依依股份本次使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用自筹资金的事项无异议。

（本页无正文，为《华融证券股份有限公司关于天津市依依卫生用品股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用自筹资金的核查意见》之签字页）

保荐代表人： _____

梁立群

乔绪德

华融证券股份有限公司

2021 年 7 月 7 日