

中信建投证券股份有限公司
关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司
使用部分闲置募集资金及自有资金
进行现金管理的核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”或“保荐人”）作为重庆登康口腔护理用品股份有限公司（简称“登康口腔”或“公司”）首次公开发行股票并在主板上市的保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》等相关规定，对公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的事项进行了审慎核查，核查情况及核查意见如下：

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆登康口腔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〔2023〕585号）核准，登康口腔向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,304.35万股，发行价为每股人民币20.68元，本次发行募集资金共计总额为人民币890,139,580.00元，扣除本次发行费用（不含税）人民币64,325,107.63元，公司实际募集资金净额为人民币825,814,472.37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，并出具了《验资报告》（天健验〔2023〕8-8号）。公司在银行开设了专用账户存储上述募集资金，并与保荐人、募集资金存放相关商业银行签订了《募集资金三方监管协议》。

二、募集资金投资项目情况

公司首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：万元

序号	投资项目	募集资金拟投入额	截至 2023 年末累计投入金额
1	智能制造升级建设项目	22,000.00	3,497.62
2	全渠道营销网络升级及品牌推广建设项目	37,000.00	17,310.28
3	口腔健康研究中心建设项目	3,500.00	503.42
4	数字化管理平台建设项目	3,500.00	180.15
合计		66,000.00	21,491.47

因募集资金投资项目的实施需要一定的周期，根据募集资金投资项目的实际实施进度，现阶段募集资金在短期内将出现部分闲置的情况；同时，部分超募资金也存在暂时闲置的情况。

三、本次使用暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的情况

根据《公司法》《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）》等法律法规以及《公司章程》《募集资金管理制度》等相关规定，公司拟对部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理。

（一）现金管理目的

在不影响募集资金投资项目实施、不变相改变募集资金使用用途、不影响公司正常经营及风险可控的前提下，使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理，提高募集资金及自有资金使用效率，为公司和股东创造更大的收益。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户，不会影响公司主营业务的发展，公司资金使用安排合理。

（二）现金管理额度

本次拟使用合计不超过人民币 5 亿元（含本数）的部分闲置募集资金及合计不超过人民币 8 亿元（含本数）的自有资金进行现金管理，上述资金额度可滚动使用，即期限内任一时点的现金管理金额（含前述投资收益进行再投资的相关金额）不应超过现金管理额度；部分闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。

（三）资金来源

现金管理所使用的资金为部分闲置募集资金(含超募资金)及公司自有资金,资金来源合法合规。

(四) 决议有效期

自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。

(五) 现金管理品种和期限

为控制风险,公司运用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的品种为安全性高、流动性好的标的,具体品种包括银行结构性存款类产品、稳健收益型理财产品、证券公司证券收益凭证类产品、国债逆回购等标的,不得购买股票及其衍生产品,且现金管理产品期限不应超过 12 个月。

(六) 实施方式

在上述额度、期限范围内,董事会提请股东大会授权公司管理层行使现金管理决策权并签署相关法律文件,具体事项由公司财务部组织实施。

(七) 收益分配方式

公司使用部分闲置募集资金进行现金管理所获得的收益将优先用于补足募投项目投资金额不足部分,自有资金进行现金管理所获得的收益将优先用于补足公司日常经营所需的流动资金。

(八) 信息披露

上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效,在授权期限内,若公司所购买具体理财产品在现金管理目的、现金管理额度、资金来源、现金管理品种和期限、实施方式等方面均符合前述要求,则公司将不再单独披露购买具体理财产品的公告(但出现产品发行主体财务状况恶化、所投资的产品面临亏损等重大不利因素时除外)。公司将依据深圳证券交易所的相关规定,在定期报告中披露报告期内理财产品的购买情况。

四、现金管理对公司的影响

在不影响募集资金投资项目实施、不变相改变募集资金使用用途、不影响公

司正常经营及风险可控的前提下，合理利用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理，不会影响募投项目的实施和公司日常经营运作，有利于提高公司募集资金及自有资金使用效率，为公司及股东获取更高的投资回报。

五、现金管理风险及风险控制措施

（一）投资风险分析

1、公司现金管理的标的属于低风险投资品种，投资风险较小，但金融市场受宏观经济的影响较大，投资收益会受到市场波动的影响，存在一定的投资风险。

2、存在相关工作人员的操作和道德风险。

（二）拟采取风险控制措施

1、公司将严格遵守审慎投资原则，投资低风险投资品种。

2、公司将实时分析和跟踪现金管理开展情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。

3、公司内部审计部门负责对现金管理的资金使用情况进行审计与监督。

4、公司独立董事、监事会有权对资金使用情况进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

六、相关审核及批准程序及专项意见

（一）董事会意见

公司于2024年4月26日召开的第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，董事会认为：

“根据《公司法》《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）》等法律法规以及《公司章程》《募集资金管理制度》等相关规定，董事会同意公司使用合计不超过人民币5亿元（含本数）的部分闲置募集资金及合计不超过人民币8亿元（含本数）的自有资金进行现金管理，上述资金额度可滚动使用，即期限内任一时点的现金管理金额（含前述投资收益进行再投资的相关金额）不应超过现金管理额度；暂时闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。董事会同意提请股东大会授权公司管理层

在上述额度、期限范围内，行使现金管理决策权并签署相关法律文件，具体事项由公司财务部组织实施。”

（二）监事会意见

公司于2024年4月26日召开的第七届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，监事会认为：

“在确保不影响募集资金投资计划正常进行、保证公司正常经营资金需求及资金安全的情况下，公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理，有利于提高资金使用效率和收益，不会影响公司正常生产经营和募集资金投资项目的正常建设，不存在变相改变募集资金用途的行为，也不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意公司使用合计不超过人民币5亿元（含本数）的部分闲置募集资金及合计不超过人民币8亿元（含本数）的自有资金进行现金管理，上述资金额度可滚动使用，即期限内任一时点的现金管理金额（含前述投资收益进行再投资的相关金额）不应超过现金管理额度。”

七、保荐人核查意见

经核查，中信建投证券认为：

1、公司本次使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的事项已经公司董事会审议通过，且公司监事会已发表明确同意意见，该事项尚需提交公司股东大会审议。公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的事项符合《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》等相关法规的规定。

2、公司在不影响募集资金投资项目实施、不变相改变募集资金使用用途、不影响公司正常经营及风险可控的前提下，合理利用暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理，不会影响募投项目的实施和公司日常经营运作，有利于提高公司募集资金使用效率，符合公司和全体股东的利益。

中信建投证券对于公司本次使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的事项无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签名：

邓必银

邓必银

严延
严延

中信建投证券股份有限公司



2024年6月6日