

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

部分募集资金投资项目延期的核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“保荐人”）作为重庆登康口腔护理用品股份有限公司（以下简称“登康口腔”“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》《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》等有关规定，对登康口腔部分募集资金投资项目延期的相关事项进行了审慎核查，相关核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意重庆登康口腔护理用品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕585号），公司已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，发行募集资金共计总额为人民币890,139,580.00元，扣除发行费用（不含税）人民币64,325,107.63元，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）。为规范募集资金的管理与使用，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、募集资金存储银行签订了《募集资金三方监管协议》。

二、募集资金投资项目基本情况

截至2024年11月30日，公司首次公开发行股票募集资金使用计划及使用情况如下：

单位：万元

序号	募投项目	投资预算	募集资金计划投入额	累计实际投入金额	募集资金使用进度
1	智能制造升级建设项目	22,390.76	22,000.00	5,812.23	26.42%
2	全渠道营销网络升级及品牌推广建设项目	37,658.80	37,000.00	27,722.89	74.93%
3	口腔健康研究中心建设项目	3,638.66	3,500.00	1,049.31	29.98%
4	数字化管理平台建设项目	3,631.30	3,500.00	473.38	13.53%
合计		67,319.52	66,000.00	35,057.81	53.12%

注：1、募集资金累计实际投入金额为累计已支付金额，不含已签订合同但未支付金额；
2、以上数据未经审计。

三、部分募投项目延期的具体情况及主要原因

（一）部分募投项目延期的具体情况

公司基于审慎原则，结合募投项目的实际投资进度，以及当前市场环境、公司发展战略，在项目实施主体、实施方式、募集资金用途和投资规模不发生变更的情况下，拟对部分募集资金投资项目进行延期。具体情况如下：

序号	项目名称	调整前达到预定可使用状态日期	调整后达到预定可使用状态日期
1	智能制造升级建设项目	2024年12月31日	2026年12月31日
2	口腔健康研究中心建设项目	2025年9月30日	2026年12月31日
3	数字化管理平台建设项目	2025年9月30日	2026年12月31日

（二）部分募投项目延期的原因

1、智能制造升级建设项目

公司致力于通过技术创新、装备和工艺升级，提升生产能力和效率，以更好地满足市场需求。近年来随着个性化、差异化、柔性化的市场需求变化，以及生产装备技术的迭代升级，公司在本项目的实施过程中对项目建设方案进行了优化完善，以确保产品的市场竞争力和生产装备的先进性。同时，项目在建设的关键时期受到公共卫生事件、高温限电等外部诸多不利因素影响，影响了设备寻源、市场调研考察、生产制造、测试及实施等环节的正常推进，导致项目进度延迟。

截至2024年12月，公司已完成生产车间主要设备选型、招标、安装调试等

工作。其它拟建的项目内容均已完成设计选型工作，部分项目已开展招标并开工建设，计划于 2026 年 12 月 31 日前完成建设目标，本次延期是为了更好地适应市场变化，提高产品质量和生产效率，以实现公司高质量发展和投资者利益最大化。

2、数字化管理平台建设项目

该项目实施期间，市场竞争环境和公司发展战略发生了相应的变化和调整，为更好的满足公司业务发展需求，公司对数字化管理平台功能需求进行了相应变更与扩展，对相关业务流程进行了系列调整与优化，并对项目的设计方案、开发计划进行了重新规划与调整。同时，数字化管理平台建设涉及到公司经营管理、业务发展、内部控制以及外部供应商所供专业软件、硬件设备的全面梳理和系统集成，涉及到软件的定制化开发、业务逻辑的深层次梳理和系统嵌入，在项目建设过程中，公司遇到部分关键技术难题的复杂性远超最初预估的情况，需进一步深入研究和优化，导致项目进度受到较大影响。

综上所述，由于业务需求变更、技术复杂性、项目资源调配以及外部供应商等多方面原因，公司将数字化管理平台建设项目预计达到可使用状态时间延期到 2026 年 12 月 31 日，为更好保障公司数字化转型和可持续发展奠定坚实基础。

3、口腔健康研究中心建设项目

该项目拟通过购置先进的研发设备、招聘研发创新人才，深入开展牙齿硬组织影响因素及生物活性抗敏技术研究、基于生物材料的口腔组织修复技术研究及数字化智能口腔产品研发与口腔数据平台建设。公司通过招标、竞争性比选（多家比价）等方式遴选先进设备仪器供应商，全力寻求最优采购价格，导致项目市场调研、技术咨询、内部技术评估、供应商遴选等耗时较长。同时，受宏观经济波动等外部因素，以及固定资产采购流程影响，导致部分仪器设备采购进度滞后。此外，为了严控采购风险，公司仪器采购的付款节点在设备交付验收通过后，付款节点后移导致募集资金投入进度延后。

综上所述，受内、外部多重原因影响，公司将口腔健康研究中心建设项目预计达到可使用状态时间延期到 2026 年 12 月 31 日。本次延期有利于为公司研发

创新综合能力提升奠定坚实基础。

（三）对智能制造升级建设项目的重新论证

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》的相关规定：超过最近一次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%的，上市公司应当对该项目的可行性等重新进行论证，决定是否继续实施该项目。公司对拟延期募投项目的可行性和必要性进行了重新论证，具体情况如下：

1、项目建设的必要性

近年来，随着口腔护理用品行业的快速发展，行业协会“十四五”规划提出如下要求：①企业生产条件在达到国家药监局和相关政府部门规定要求的前提下，逐步淘汰落后设备，规模以上企业普遍实现工艺的自动化或部分自动化，大型企业工艺流程达国际一流；②广泛运用自动控制系统和智能设备，实现生产全过程实时监控、精准控制，全产品可追溯，确保质量可靠。未来，良好的生产环境、先进的制造工艺、超强的定制化能力，是公司在激烈竞争中保持优势地位必不可少的条件。

综合行业未来发展方向、行业协会未来发展规划及公司未来发展战略，公司有必要开展智能制造升级建设，以提升公司在生产产能、生产效率及装备自动化、智能化水平等方面的综合实力，更好的满足下游市场快速增长的需求，为公司可持续发展提供必要保障。该项目建设的必要性如下：

一是提高生产智能化水平，满足公司产能升级的需求。本项目的建设将购置先进的生产设备，并辅以智能制造集成系统，实现生产制造的智能化升级，项目建设完成后，将在生产效率、生产质量、成本控制、盈利能力、产品个性化以及提高客户满意度等方面与竞争对手拉开距离，扩大竞争优势，实现企业更快更好地发展；同时利用规模效益，发挥生产管理优势，强化公司的成本竞争力，适应行业快速发展趋势。

二是提高生产效率，实现公司降本增效的需要。通过本项目的实施，将进一步加大公司制造装备升级力度，一方面通过引进自动化、智能化的生产设备并辅

以智能制造管理系统，进一步提高生产的自动化和智能化程度，全面提升产能，提高产品质量，提升生产柔性，同时不断改善车间作业人员的工作环境，降低对简单劳动力的依赖。

三是建设智能仓储系统，提升运营效率的必要手段。本项目实施后，依托智能仓储管理体系，公司的仓储运转效率将明显提升，将提升生产和物流配套效率，实现产品存储、调配智能化，一方面能够大幅节省劳动力，减少劳动力费用支出；另一方面可以适度减少外租库房租费用。有利于公司业务规模的进一步扩张。

2、项目建设的可行性

(1) 符合国家产业政策

口腔护理行业作为与民众口腔健康息息相关的民生行业，在实施制造强国战略和推进健康中国建设中具有重要地位。2019 年国家卫生健康委办公厅颁发的《健康口腔行动方案（2019-2025 年）》明确了 2025 年总体目标和 5 个针对可量化的工作指标，并提出了具体行动，为口腔护理行业的发展指明了方向。《2018 年国务院政府工作报告》中提出实施“中国制造 2025”，推进智能制造、绿色制造等重大工程，促进制造业加速发展。工业和信息化部发布亦出台了配套政策支持、促进智能化改造升级。本项目通过引入先进的生产设备，建设智能仓储中心，在采购、生产、仓储配送多个环节高效提升公司牙膏产品生产规模和自动化、智能化水平，符合国家相关产业政策。

(2) 顺应市场发展需求

国民经济的不断增长、人民生活水平逐渐提高和消费理念的升级，我国口腔护理行业发展迅速。消费者对口腔护理产品的品质、安全与健康的需求不断增长。因此，从行业前景与市场潜力的角度上来看，智能升级改造建设具备可行性。同时，公司将通过科学生产方式，积极开拓外部市场，加强销售人员培训，不断扩大经、分销，及线上销售网络等多种途径消化新增产能、产量。

(3) 契合公司技术条件

公司多年来在加强产品和技术开发的同时，不断增强自主创新能力，努力探索不同应用环境下的技术运用，确保公司的研发产品质量。通过运用新技术改造

传统产业，顺应市场发展的需求，不断改进生产工艺、开发新的产品，近年来，公司产品研发稳步推进。公司领先的技术实力能够为公司产品质量提供强有力的保障，日益提升的自有品牌影响力将有利于加快市场拓展和新产品推广的速度。公司的技术优势为公司建立了良好品牌形象，为智能制造改造升级项目的顺利实施建立了坚实的基础。

公司制定了全流程完善的质量控制制度并始终严格执行可满足产能扩张后的质量控制要求。完善的产品管理体系为本次投资项目的建设奠定了体系基础，是项目顺利实施的重要前提。

综上所述，智能制造升级建设项目在公司战略布局、生产能力提升、产品质量提升、市场竞争力增强等方面具有明显的必要性，同时在政策支持、市场需求、技术条件等方面具有可行性。项目的成功实施将为公司的长远发展提供坚实的基础，公司经过重新论证，认为该募投项目符合公司战略规划，具备投资的必要性和可行性，将继续实施该项目。

四、部分募投项目延期对公司的影响

本次部分募投项目延期是公司根据项目的实际进展情况做出的审慎决定，仅涉及项目进度的调整，不改变募集资金投资项目的实施主体、投资用途、投资规模等，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，不会对募投项目的实施造成实质性的影响。本次对部分募投项目进行延期不会对公司的正常经营产生不利影响，符合公司长期发展规划，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》等相关规定。公司将加强对项目实施进度的监督，保障项目的顺利实施，以提高募集资金的使用效率。

五、相关审批程序及相关意见

（一）董事会意见

公司于2024年12月26日召开了第七届董事会第十九次会议，审议通过了

《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意在募投项目的投资内容、投资总额、实施主体及实施地点不发生变更的情况下，根据募投项目实施进度，对“智能制造升级建设项目”“口腔健康研究中心建设项目”和“数字化管理平台建设项目”进行延期。

（二）监事会意见

公司于2024年12月26日召开了第七届监事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。经审议，公司监事会认为：公司本次部分募投项目延期是根据公司实际情况做出的谨慎决定，仅涉及项目进度的变化，未调整项目的投资总额和建设规模，不涉及项目实施主体、实施方式等变更，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形，不存在违反中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用有关规定的情形。本次延期事项符合公司实际情况，不会对公司正常经营产生重大不利影响。公司监事会一致同意公司本次部分募投项目延期事项。

六、保荐人核查意见

经核查，保荐人认为：

登康口腔本次关于部分募集资金投资项目延期的事项已经公司董事会和监事会审议通过，履行了必要的决策程序。公司本次募集资金投资项目延期事项不改变募集资金投资项目的实施主体、投资用途、投资规模等，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，不会对募投项目的实施造成实质性的影响，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》等相关规定。

综上，保荐人对公司本次部分募集资金投资项目延期事项无异议。

（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部分募集资金投资项目延期的核查意见》之签章页)

保荐代表人签名： 邓必银
邓必银

严延
严延

