

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

2023 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

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（以下简称“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》《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自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定，对公司 2023 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额及资金到账情况

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），公司由主承销商中信建投证券采用网下向符合条件的投资者询价配售及网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，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，共计募集资金 89,013.96 万元，坐扣承销和保荐费用 4,944.19 万元后的募集资金为 84,069.77 万元，已由主承销商中信建投证券于 2023 年 3 月 31 日汇入公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 1,488.32 万元后，公司本次募集资金净额为 82,581.45 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》（天健验〔2023〕8-8 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况为：

项目		序号	金额（万元）
募集资金净额		A	82,581.45
截至期初累计 发生额	项目投入	B1	-
	存款利息收入	B2	-
	现金管理收益	B3	-
	银行手续费支出	B4	-
本期发生额	项目投入	C1	26,291.47
	存款利息收入	C2	891.51
	现金管理收益	C3	41.62
	银行手续费支出	C4	0.53
截至期末累计 发生额	项目投入	D1=B1+C1	26,291.47
	存款利息收入	D2=B2+C2	891.51
	现金管理收益	D3=B3+C3	41.62
	银行手续费支出	D4=B4+C4	0.53
应结余募集资金		E=A-D1+D2+D3-D4	57,222.57
实际结余募集资金		F	22,422.57
差异		G=E-F	34,800.00

公司募集资金结余余额 57,222.57 万元与募集资金专户存储余额 22,422.57 万元差异 34,800.00 万元，系公司为了提高资金的收益，利用暂未使用的闲置募集资金进行现金管理，购买结构性存款 34,800.00 万元，具体明细如下：

签约方	产品名称	产品期限	余额（万元）	年化收益率
重庆银行渝中文化宫支行	重庆银行结构性存款 2023 年第 284 期	6 个月	5,000.00	1.75%或 2.9% 或 3.1%
重庆银行渝中文化宫支行	重庆银行结构性存款 2023 年第 285 期	1 年	15,500.00	1.95%或 3.1% 或 3.3%
重庆农商行江北支行	重庆农商行结构性存款 JG20230801000002	1 年	8,800.00	2.1% 或 3.0% 或 3.2%
成都银行渝北支行	成都银行结构性存款 DZ-2023501	6 个月	3,100.00	1.82%-3.2%
成都银行渝北支行	成都银行结构性存款 DZ-2023502	6 个月	2,400.00	1.82%-3.2%
合计			34,800.00	-

二、募集资金的存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》和《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》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《重庆登康口腔护理用品股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《管理制度》”）。根据《管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐人中信建投证券股份有限公司于2023年4月分别与中国建设银行股份有限公司重庆中山路支行、兴业银行股份有限公司重庆两路口支行、中国民生银行股份有限公司重庆分行、上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行、中信银行股份有限公司重庆分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在募集资金使用时已经严格遵照履行。

（二）募集资金专户的存储情况

截至2023年12月31日，公司共有5个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金余额（元）
上海浦东发展银行股份有限公司重庆江北支行	83040078801100003163	17,420,097.78
中国建设银行股份有限公司重庆中山路支行	50050100414100005369	203,007,256.99
兴业银行重庆两路口支行	346050100100348936	157,397.87
中国民生银行股份有限公司重庆解放碑支行	638917849	3,458,086.70
中信银行重庆南岸经开支行	8111201013000603316	182,896.45
合计		224,225,735.79

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况

1、整体使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用情况详见附件 1《募集资金使用情况对照表》。

2、募投项目先期投入及置换情况

公司于 2023 年 5 月 25 日召开第七届董事会第十次会议和第七届监事会第八次会议，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的自筹资金 13,177.74 万元，置换自筹资金预先支付发行费用 700.65 万元。募集资金置换时间距离募集资金到账时间未超过 6 个月。上述事项公司独立董事发表了明确同意的意见，保荐人中信建投证券股份有限公司对上述事项出具了明确同意的核查意见。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述事项进行了鉴证，并出具了《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审〔2023〕8-352 号）。公司已于 2023 年 6 月 7 日完成了募集资金投资项目先期投入的置换工作。

3、对闲置募集资金进行现金管理情况

公司于 2023 年 5 月 25 日召开第七届董事会第十次会议和第七届监事会第八次会议、2023 年 6 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在保证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、不影响公司正常运营及确保募集资金安全的前提下，公司使用最高不超过人民币 6 亿元（含）的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本型现金管理产品。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自本次股东大会审议通过之日起不超过 12 个月内有效。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金已购买未到期的现金管理产品余额为 34,800.00 万元，具体存放情况详见本核查报告“一、募集资金基本情况”之“（二）募集资金使用和结余情况”相关内容。

4、超额募集资金使用情况

公司于 2023 年 5 月 25 日召开第七届董事会第十次会议和第七届监事会第八次会议、2023 年 6 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，为充分发挥募集资金使用

效率，为公司和股东创造更大的收益，同意公司将部分超募资金 4,800 万元永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，本次超额募集资金永久补充流动资金金额占超额募集资金总额的 28.95%，符合相关法律法规的规定。截至 2023 年 12 月 31 日，该部分金额已从募集资金专户中转出。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

公司募集资金投资项目未出现异常情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年度，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，公司募集资金使用情况合理、规范，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金管理违规的情形。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项核查意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司管理层编制的 2023 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》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（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《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（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1145 号）的规定，如实反映了登康口腔公司募集资金 2023 年度实际存放与使用情况。

七、保荐人的核查工作

保荐代表人通过资料审阅、访谈沟通等多种方式，对公司首次公开发行股票募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查，主要核查方式包括查阅募集资金相关的银行对账单、财务凭证、公司公告及其他相关报告与文件，并与公司高级管理人员及财务人员等有关人员进行了访谈。

八、保荐人的核查意见

经核查，保荐人认为：公司 2023 年度募集资金的存放与使用符合《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自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定及公司募集资金管理制度的要求，截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。保荐人对公司 2023 年度募集资金存放与使用情况无异议。

附件 1

募集资金使用情况对照表
2023 年度

单位：万元

募集资金总额		82,581.45			本年度投入募集资金总额		26,291.47			
报告期内变更用途的募集资金总额		-			已累计投入募集资金总额		26,291.47			
累计变更用途的募集资金总额		-								
累计变更用途的募集资金总额比例		-								
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）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（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	本年度实现的效益	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										
数字化管理平台建设项目	否	3,500.00	3,500.00	180.15	180.15	5.15	2025 年 9 月	不适用	不适用	否
口腔健康研究中心建设项目	否	3,500.00	3,500.00	503.42	503.42	14.38	2025 年 9 月	不适用	不适用	否
全渠道营销网络升级及品牌推广建设项目	否	37,000.00	37,000.00	17,310.28	17,310.28	46.78	不适用	不适用	不适用	否
智能制造升级建设项目	否	22,000.00	22,000.00	3,497.62	3,497.62	15.90	2024 年 12 月	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	-	66,000.00	66,000.00	21,491.47	21,491.47	32.56	-	-	-	-

超募资金投向											
补充流动资金	不适用	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用	否
尚未明确投资方向	不适用	11,781.45	11,781.45	-	-	-	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计	-	16,581.45	16,581.45	4,800.00	4,800.00	-	-	-	-	-	-
合 计	-	82,581.45	82,581.45	26,291.47	26,291.47	-	-	-	-	-	-
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										
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	公司于 2023 年 5 月 25 日召开第七届董事会第十次会议和第七届监事会第八次会议、2023 年 6 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，为充分发挥募集资金使用效率，为公司和股东创造更大的收益，同意公司将部分超募资金 4,800 万元永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，本次超额募集资金永久补充流动资金金额占超额募集资金总额的 28.95%，符合相关法律法规的规定。截至 2023 年 12 月 31 日，该部分金额已从募集资金专户中转出。										
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	公司于 2023 年 5 月 25 日召开第七届董事会第十次会议和第七届监事会第八次会议，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的自筹资金 13,177.74 万元，置换自筹资金预先支付发行费用 700.65 万元。该置换业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《关于重庆登康口腔护理用品股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审〔2023〕8-352 号）。										
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	公司于 2023 年 5 月 25 日召开第七届董事会第十次会议和第七届监事会第八次会议、2023 年 6 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在保证不影响募集资金投资项目实施、不改变或变相改变募集资金使用用途、不影响公司正常运营及风险可控的前提下，公司使用最高不超过人民币 6 亿元（含）的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的固定收益类或承诺保本的现金管理产品。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自本次股东大会审议通过之日起不超过 12 个月内有效。截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金已购买未到期的现金管理产品余额为 34,800.00 万元。
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户或以现金管理方式集中管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

