

开能健康科技集团股份有限公司
募集资金置换专项鉴证报告
天职业字[2023]49335号

目 录

鉴证报告	1
以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明	3



鉴证报告

天职业字[2023]49335号

开能健康科技集团股份有限公司全体股东：

一、鉴证意见

我们接受委托，对后附的开能健康科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2023 年 9 月 6 日《开能健康科技集团股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的专项说明》（以下简称“募集资金置换专项说明”）进行了鉴证。

我们认为，贵公司使用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金专项说明编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至 2023 年 9 月 6 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

二、形成鉴证意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。鉴证报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、董事会的责任

按照中国证监会《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》等文件的规定编制募集资金置换专项说明，并提供相关的证明材料，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司董事会的责任。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施鉴证工作的基础上对贵公司募集资金置换专项说明发表意见。

在按照审计准则执行鉴证工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和执行鉴证工作，以对募集资金置换专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。



鉴证报告（续）

天职业字[2023]49335号

（二）在鉴证过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。

五、其他说明事项

本报告仅供贵公司用于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的，不得用作其它目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件：《开能健康科技集团股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的专项说明》

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



附件：

开能健康科技集团股份有限公司 以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的专项说明

一、募集资金情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意开能健康科技集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可(2023)1321号）的核准，开能健康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）向不特定对象发行不超过人民币250,000,000.00元的可转换公司债券。本次向不特定对象发行可转换公司债券，每张面值为人民币100元，发行数量2,500,000.00张，发行价格为每张人民币100元，募资资金总额为人民币250,000,000.00元，扣除保荐承销费用不含税金额5,300,000.00元，其他发行费用不含税金额692,558.11元，实际募集资金净额为人民币244,007,441.89元。上述募集资金到位情况经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了天职业字[2023]42033号《开能健康科技集团股份有限公司验证报告》。本公司对募集资金采取专户存储制度，并与保荐机构、存放募集资金的开户银行签订了募集资金三方监管协议。

二、募集资金投向承诺情况

根据公司于2023年7月18日披露的《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》，公司本次募集资金投资项目及使用计划如下：

单位：人民币万元

序号	项目	投资总额	拟投入募集配套资金
1	健康净水装备生产线数智化升级及扩建项目	20,901.56	20,000.00
2	补充流动资金	5,000.00	5,000.00
	合计	<u>25,901.56</u>	<u>25,000.00</u>

公司可根据市场情况及自身实际情况以自筹的资金择机先行用于上述募集配套资金用途，待募集资金到位后予以置换。

三、自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用和置换情况

（一）以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2023年9月6日，本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人民币821.66万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目	拟投入募集配套资金	以自筹资金预先投入金额	本次拟置换金额
1	健康净水装备生产线数 智化升级及扩建项目	20,000.00	821.66	821.66
	合计	<u>20,000.00</u>	<u>821.66</u>	<u>821.66</u>

(二) 以自筹资金预先支付发行费用情况

本次募集资金各项发行费用共计人民币 5,992,558.11 元（不含税），其中承销及保荐费用人民币 5,300,000.00 元（不含税）已从募集资金中扣除，该款项无需置换，截至 2023 年 9 月 6 日，公司用自筹资金支付不含税发行费用共计人民币 247,641.50 元，具体情况如下：

单位：人民币元

序号	项目	发行费用 (不含税)	以自筹资金预先投入金额 (不含税)	本次置换金额 (不含税)
1	承销及保荐费用	5,300,000.00		
2	律师费	235,849.05	235,849.05	235,849.05
3	审计及验资费	283,018.86		
4	信息披露及发行手续 等费用	173,690.20	11,792.45	11,792.45
	合计	<u>5,992,558.11</u>	<u>247,641.50</u>	<u>247,641.50</u>

综上，截至 2023 年 9 月 6 日，公司及子公司预先投入募投项目的自筹资金及已支付的发行费用合计人民币 846.42 万元。

四、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实施

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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规和制度的规定，公司拟募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，尚需经过董事会审议通过，会计师事务所出具鉴证报告，并由独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

开能健康科技集团股份有限公司

二〇二三年十一月二日



姓 名 李靖豪
Full name 李
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1983-10-12
Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
工 作 单 位 通合伙 上海分所
Working unit 1101019831012477
身 份 证 号 码
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李靖豪(110101504977)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



李靖豪(110101504977)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021-8 李靖豪

年 月 日



姓名	侯杰
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1988-02-28
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	230405198802280220
Identity card No.	

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原核件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110101501007

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

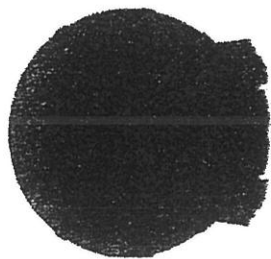
2022 年 02 月 28 日
/y /m /d



侯杰 110101501007

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0000175



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

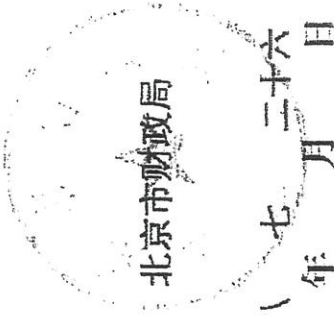
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致



北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制