

开能健康科技集团股份有限公司

2021年度向特定对象发行股票募集资金

使用可行性分析报告

一、本次募集资金使用计划

公司本次向特定对象发行股票拟募集资金总额不低于 10,000 万元(含本数)不超过 15,000 万元(含本数)扣除发行费用后,募集资金净额将用于偿还有息借款及补充流动资金。

二、本次募集资金的必要性及可行性

(一) 本次募集资金使用的必要性

1、减少有息借款及财务费用,改善财务结构,降低财务风险

2018 年、2019 年和 2020 年末,公司的银行借款 20,531.99 万元、29,115.60 万元和 25,383.62 万元,利息支出分别为 859.65 万元、1,387.12 万元和 1,505.43 万元,较高的财务费用制约着公司的业务升级发展。补充运营资金及偿还有息借款能够改善公司的财务结构,降低公司资产负债率,提高流动比率,提高公司资产流动性。

假设本次发行的股份数量达到上限 32,051,282 股,本次向特定对象发行股票完成后,按照公司 2020 年 12 月 31 日的财务数据测算,公司资产负债率将由 33.10% 下降至 30.58%。通过本次向特定对象发行股票募集资金偿还有息借款,有助于减少公司财务费用支出,有效提升公司的盈利能力,使公司财务结构更为稳健,提升发行人整体盈利水平,为公司未来持续稳定发展奠定基础。

2、满足发展需求,增强资金实力

2018年、2019年及2020年,公司分别实现营业收入90,102.28万元、105,252.55万元和118,112.16万元,经营业绩平稳增长。随着公司业务规模的不断增加,公司在市场拓展、研发投入及人才引入方面都存在较大的资金需求。

公司补充运营资金的需求方式主要包括:1)通过有息借款的方式筹措运营资金;2)提高现有资金使用效率,加快资金流转速度;3)加快回款速度;4)股东资本注入。随着公司经营规模的增长,公司自身资金积累已难以匹配公司的增长需要。

通过本次发行募集资金补充流动资金,可在一定程度上解决公司业务拓展产生的营运资金需求,缓解公司资金压力,进一步提高公司竞争力,提升持续盈利

能力。

（二）本次募投项目的可行性

1、本次向特定对象发行符合相关法律法规和规范性文件规定的条件

公司本次向特定对象发行募集资金使用符合相关政策和法律法规，具有可行性。本次向特定对象发行募集资金到位后，公司资产负债率将有所降低，有利于改善公司资本结构，降低财务风险，提升盈利水平，推动公司业务持续健康发展。

同时，本次向特定对象发行股票完成后，公司净资产和营运资金将有所增加，公司资本实力随之增强，从而缓解公司经营活动拓展的资金需求压力，确保公司业务持续健康发展，促进公司在夯实原有业务竞争优势基础上，实现业务规模的逐步扩张。

2、本次向特定对象发行的发行人治理规范、内控完善

公司已按照上市公司的治理标准建立了以法人治理结构为核心的现代企业制度，并通过不断改进和完善，形成了较为规范、标准的公司治理体系和较为完善的内部控制程序。

在募集资金管理方面，公司按照监管要求建立了《募集资金使用管理制度》，对募集资金的存储、使用、投向变更、检查与监督等进行了明确规定。本次向特定对象发行募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司对募集资金的存储及使用，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险。

三、本次募集资金使用对公司经营管理、财务状况的影响

（一）对公司经营管理的影响

本次向特定对象发行募集资金扣除发行费用后拟用于偿还有息借款和补充流动资金，本次募集资金投资项目符合国家有关产业政策。本次向特定对象发行完成后，可以有效提高公司主营业务能力，优化资本结构，进一步提升公司竞争力。本次向特定对象发行所募集资金使用计划与公司的主营业务联系紧密，能够有效提升公司竞争力，进一步提高公司经营业绩。

（二）对公司财务状况的影响

本次向特定对象发行所募集资金将全部用于偿还有息借款和补充流动资金，能够进一步改善公司财务结构，降低公司资产负债率，提高公司流动比率，提高公司资产流动性。

本次募集资金到位后，公司的总资产和净资产均有所增加，公司财务结构更加健康，资产负债率进一步降低。总体预计，本次募集资金到位后，公司的主营业务收入和盈利水平将得到增强。

四、募集资金投资项目涉及报批事项的说明

本次向特定对象发行募集资金扣除发行费用后拟用于偿还有息借款和补充流动资金，不涉及投资项目报批事项。

五、本次募集资金使用的可行性分析结论

公司董事会认为，本次向特定对象发行股票募集资金使用计划符合公司未来整体发展规划，符合相关法律法规和政策，具有必要性和可行性。本次向特定对象发行股票完成后，公司的资产总额和资产净额将得到提高，公司资金实力得到增强，为公司业务的持续健康发展提供了有力保障；公司资产负债率将进一步降低，有息负债将减少，公司财务费用降低，偿债能力和抗风险能力得到提升，符合公司未来发展战略和全体股东的利益。

开能健康科技集团股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月二十五日