

河南易成新能源股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2022]0012746 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

河南易成新能源股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

（截止 2022 年 6 月 30 日）

目	录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	河南易成新能源股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-6

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2022]0012746 号

河南易成新能源股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的河南易成新能源股份有限公司（以下简称易成新能公司）编制的截止 2022 年 6 月 30 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

易成新能公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定编制《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对易成新能公司《前次募集资金使用情况专项报告》发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对易成新能公司前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。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、鉴证结论

我们认为，易成新能公司董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，在所有重大方面公允反映了易成新能公司截止 2022 年 6 月 30 日前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供易成新能公司申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为易成新能公司证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

张朝铖

中国·北京

中国注册会计师：_____

欧文斯

二〇二二年九月六日

河南易成新能源股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2020]3185 号）核准，公司向特定对象发行股份募集配套资金。根据发行结果，公司最终发行股份数量为 80,740,735 股，发行价格为 4.05 元/股。本次发行募集资金总额为人民币 326,999,976.75 元，扣除发行承销费以及发行人累计发生其他应支付的相关发行费用 3,872,396.65 元后，募集资金净额为 323,127,580.10 元，其中律师费及证券登记费 170,510.12 元使用自有资金支付并且尚未置换。

截止 2021 年 7 月 2 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2021]000463 号”验资报告验证确认。

本公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2022 年 6 月 30 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账户名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
上海浦东发展银行股份有限公司开封分行	河南易成新能源股份有限公司	18610078801200002135	323,298,090.22	47,062.27	活期
上海浦东发展银行股份有限公司开封分行	河南中原金太阳技术有限公司	18610078801400002665	--	27,341,248.52	活期
合 计			323,298,090.22	27,388,310.79	

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况

详见附表《前次募集资金使用情况对照表》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

公司于 2021 年 10 月 26 日召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》，为提高募集资金使用效率，公司结合市场环境变化、公司发展情况及发展战略，拟变更“年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目”剩余的募集资金用途，该项目已投入募集资金金额 51,013,811.31 元，将该项目剩余未投入的募集资金 220,455,247.25 元转入“53.05MWp 分

布式光伏电站建设项目”项目，变更用途募集资金金额占本次非公开发行实际募集资金净额 323,127,580.10 元的 68.23%。本次募集资金 220,455,247.25 元将以实缴资本形式投入公司全资子公司河南中原金太阳技术有限公司。

2021 年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

2021 年 8 月 25 日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 51,013,811.31 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2021 年 7 月 2 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了核验和确认，并出具了《河南易成新能源股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2021]0010672 号）。

公司已于 2021 年 9 月划转上述置换的募集资金。

（四）闲置募集资金使用情况

公司于 2021 年 8 月 25 日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过 13,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期将归还至募集资金专用账户。2022 年 6 月 17 日，公司将上述用于暂时补充流动资金中的 3,500 万元提前归还至募集资金专户。

（五）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

截止 2022 年 6 月 30 日，公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告及其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

（三）未能实现承诺收益的说明

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

四、闲置募集资金的使用

公司于 2021 年 8 月 25 日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过 13,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期将归还至募集资金专用账户。2022 年 6 月 17 日，公司将上述用于暂时补充流动资金中的 3,500 万元提前归还至募集资金专户。

五、前次募集资金结余及结余募集资金使用情况

项目	金额(人民币元)
前次募集资金净额	323,127,580.10
减：已使用募集资金	201,836,046.45
等：募集资金结余	121,291,533.65
加：利息收入扣除手续费及自有资金支付的律师费及 证券登记费尚未置换金额等	1,096,777.14
减：临时补充流动资金	130,000,000.00
加：收回临时补充流动资金	35,000,000.00
等：募集资金专户余额	27,388,310.79
加：未收回补充流动资金	95,000,000.00
等：未使用金额	122,388,310.79
未使用金额占前次募集资金净额的比例	37.88%
未使用原因	募投项目尚未完全完工
剩余资金使用计划和安排	继续用于募投项目

河南易成新能源股份有限公司（盖章）

二〇二二年九月六日

附表

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：32,700.00						已累计使用募集资金总额：20,183.60				
变更用途的募集资金总额：22,045.52						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：67.42%						2022 年 1-6 月：4,210.07				
						2021 年：15,973.53				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	年产500MW超高效单晶硅电池研发及产业化项目	年产500MW超高效单晶硅电池研发及产业化项目	27,500.00	5,101.38	5,101.38	27,500.00	5,101.38	5,101.38		不适用
2	补充流动资金	补充流动资金	5,200.00	5,200.00	5,200.00	5,200.00	5,200.00	5,200.00		不适用
3	—	53.05MWp 分布式光伏电站建设项目	—	22,045.52	22,045.52	—	22,045.52	9,882.22	-12,163.30	2022 年 12 月 31 日
	合计		32,700.00	32,346.90	32,346.90	32,700.00	32,346.90	20,183.60	-12,163.30	

附表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

金额单位：人民币元

实际投资项目		截止日投资项目累 计产能利用率	承诺效益	最近两期实际效益		截止日累计实现效 益	是否达到预计效 益
序号	项目名称			2021 年	2022 年 1-6 月		
1	年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目	不适用	注 1	不适用	不适用	不适用	注 2
2	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注 3
3	53.05MWp 分布式光伏电站建设项目	不适用	注 4	不适用	不适用	不适用	注 5
	合计						

注 1：根据项目可研报告，该项目实施后，在预定的投入产出情况下，项目投资财务内部收益率为 19.89%（所得税后），财务净现值为 9,100 万元（所得税后），投资回收期为 5 年（所得税后）。

注 2：年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目，2021 年 9 月以来，受国家能耗双控、电力供应紧张的影响，以及光伏产业链终端需求旺盛、产能充足的背景下，生产单晶硅电池片的主要原材料硅料的供应持续紧张，在供应缺口严重情况下，硅料价格上涨较快，在当前国内外市场供应紧张的形势下硅料价格仍将保持较高水平，光伏产业电池片和电池组件的利润空间将受到较大影响；此外，公司现有单晶硅电池片产能能够满足目前公司的经营需求，如再继续本次募投项目的投入，将会提高公司经营成本，不利于本次募集资金的使用效率。结合市场发展情况、竞争形势及公司业务发展规划，公司将原募投项目剩余募集资金用于投资光伏电站建设项目。因此也无法核算效益。

注 3：补充流动资金，增加了公司运营资金，提高公司资产运转能力和支付能力，提高公司经营抗风险能力，不直接产生效益，无法单独核算效益。

注 4：本项目年均可实现营业收入为 2,749.01 万元（不含税），年均利润总额为 1,705.40 万元，净利润为 1,369.32 万元，项目投资财务内部收益率为 11.57%（所得税后），投资回收期为 8.39 年（所得税后，含建设期 3 个月）。

注 5：53.05MWp 分布式光伏电站建设项目，于 2021 年 10 月由“年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目”变更而来，到目前未完工，因此无法核算效益。