

关于河南易成新能源股份有限公司
前次募集资金使用情况的

鉴证报告

守正创新核字（2023）第 030 号

河南守正创新会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年十一月三日



目 录

项 目	起始页码
鉴证报告	1
前次募集资金使用情况的专项报告	3

通合
★
74





河南守正创新会计师事务所（普通合伙）

地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口

绿地新都会 9 号楼 9 层 906

电话：0371-65335617 65335627

关于河南易成新能源股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

守正创新核字（2023）第 030 号

河南易成新能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的河南易成新能源股份有限公司（以下简称“易成新能”）截至 2023 年 9 月 30 日止的《前次募集资金使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

一、董事会的责任

易成新能董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的要求编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对易成新能董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》发表审核意见。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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，后附的《前次募集资金使用情况的专项报告》在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的要求编制，如实反映了易成新能截至 2023 年 9 月 30 日止的前次募集资金使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供易成新能增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本报告作为易成新能增发股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

河南守正创新会计师事务所
(普通合伙)



中国·郑州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年十一月三日

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

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，河南易成新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)将截至2023年9月30日止的前次募集资金使用情况报告如下：

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2023年9月30日止，募集资金的存储情况列示如下：

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	736,418.33	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	—	29,545,294.87	活期
合 计			323,298,090.22	30,281,713.20	

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。闲置募集资金归还情况如下表：

序号	归还日期	归还金额（金额人民币元）	备注
----	------	--------------	----

1	2022 年 6 月 17 日	35,000,000.00	
2	2022 年 7 月 22 日	10,000,000.00	
3	2022 年 8 月 19 日	20,000,000.00	
4	2022 年 8 月 25 日	65,000,000.00	
合计		130,000,000.00	

（五）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

截止 2023 年 9 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、前次募集资金实际投资项目变更情况

（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、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	294,153,358.54
等：募集资金结余	28,974,221.56
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	1,307,491.64
减：临时补充流动资金	130,000,000.00
加：收回临时补充流动资金	130,000,000.00
等：募集资金专户余额	30,281,713.20
加：未收回补充流动资金	
等：未使用金额	30,281,713.20
未使用金额占前次募集资金净额的比例	9.37%
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

(此页无正文)



河南易成新能源股份有限公司

二〇二一年十一月二日

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：29,415.33				
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%						2023年1-9月：5,957.57				
						2022年：7,484.23				
						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	19,113.95	--	22,045.52	19,113.95	-2,931.57	2023年12月31日
	合计		32,700.00	32,346.90	29,415.33	32,700.00	32,346.90	29,415.33	-2,931.57	

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：河南易保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	最近两年及一期实际效益			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	2023 年 1-9 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	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	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	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，如再继续年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化募投项目的投入，将会提高公司经营成本，不利于前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。该项目已于变更后终止实施，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 2023 年 9 月 30 日尚未完工, 因此无法核算效益。



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91410100MA485H2P23



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 河南守正创新会计师事务所(普通合伙)

出资额 壹佰贰拾万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2020年04月03日

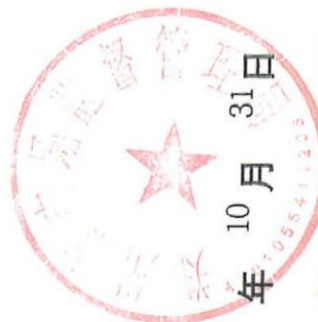
执行事务合伙人 李强龙

主要经营场所

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本
;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中
的审计业务;代理记账;会计咨询;税务咨询;管理
咨询。

河南自贸试验区郑州片区(郑东
)东风南路与金水东路交叉口绿地
新都会9号楼9层906

登记机关



2022 年 10 月 31 日



证书序号: 0014825

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



名称: 河南中正创新会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 李强龙

主任会计师:

经营场所:

河南自贸试验区郑州片区(郑东)东风南路
与金水东路交叉口绿地新都会9号楼906

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010191

批准执业文号: 豫财会〔2020〕17号

批准执业日期: 2020年11月03日

发证机关: 河南省财政厅



二〇二〇年十月二日

中华人民共和国财政部制



2022年03月31日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 新增2022.03.01-2022.03.31

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	91440300MA5GQNNNT96	47470352	挂牌公司年报审计业务	2022.3.30
2	深圳振兴会计师事务所（普通合伙）	914403007727302060	47470138	*ST公司年报审计业务	2022.3.30
3	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	9144030077986256X2	47470150	挂牌公司年报审计业务	2022.3.30
4	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	91420100MA4F41E797	42010425	挂牌公司年报审计业务	2022.3.30
5	河南守正创新会计师事务所（普通合伙）	91410100MA485H2P23	41010191	债券发行人子公司年报审计业务	2022.3.30
6	辽宁永承会计师事务所（普通合伙）	91210103MA1191N40F	21010393	挂牌公司年报审计业务	2022.3.30

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息（新增2022.03.01-2022.03.31）.xlsx

发布日期：2022年03月30日



【大小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位：中华人民共和国财政部

网站标识码：bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持：财政部国库司网络中心

中华人民共和国财政部 版权所有 如需转载 请注明来源



张战晓 110100754975

张战晓

女

Full name

1983-04-13

Sex

亚太(集团)会计师事务所(特

殊普通合伙)河南分所

Date of birth

410327198304132045

Working unit

身份证号码

Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

亚太河南分

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年10月11日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

河南守正创新

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年10月11日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



丁晓宁

姓 名

Full name

女

性 别

1990-03-11

Sex

1990-03-11

Date of birth

河南守正创新会计师事务所
(普通合伙)

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

412702199003114565



丁晓宁 410101910001

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

410101910001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2022

05

20

月

日

年

月

日

