
东方日升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[2018]004923 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

东方日升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 2018 年 10 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	东方日升新能源股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-9

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2018] 004923 号

东方日升新能源股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的东方日升新能源股份有限公司（以下简称东方日升）编制的截至 2018 年 10 月 31 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

东方日升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东方日升《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，以对东方日升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，东方日升董事会编制的《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东方日升截至2018年10月31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，本鉴证报告仅供东方日升申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为东方日升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：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年十一月二十日

东方日升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《关于核准东方日升新能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2961号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司和主承销商确定 4 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 227,596,017 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 14.06 元，募集资金总额 3,199,999,999.02 元。截至 2017 年 3 月 28 日，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）227,596,017 股，募集资金总额 3,199,999,999.02 元，扣除承销费、保荐费、验资费、律师费等发行费用人民币 45,959,999.81 元后，实际募集资金净额为人民币 3,154,039,999.21 元，上述募集资金已于 2017 年 3 月 28 日汇入公司募集资金专户，上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“大华验字[2017]000142 号”验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

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 2018 年 10 月 31 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	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中国农业银行股份有限公司宁海梅林支行	39760001040010215	3,156,539,999.21	410,638,031.41	活期
中国银行跃龙支行	363672216034		271,239,937.52	活期
浙商银行宁海支行	3320020910120100017357		2,237,700.71	活期
中国邮政储蓄银行宁海支行	933027010000876666		19,148.02	活期
中国建设银行宁海支行	33150199543600000262		4,283,220.54	活期
合计		3,156,539,999.21	688,418,038.20	

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

本公司于 2018 年 6 月 26 日召开第二届董事会第五十九次会议，审议通过了《东方日升关于变更部分募集资金投资项目的议案》，并于 2018 年 7 月 13 日提交公司 2018 年第二次临

时股东大会审议通过。

详见附表《变更募集资金投资项目情况表》。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司不存在前次募集资金投资项目对外转让情况。

2017 年 4 月 12 日，本公司召开第二届董事会第四十七次会议，会议审议通过了《东方日升关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，拟使用募集资金对截至 2017 年 3 月 31 日以自筹资金预先投入宁波市宁海县蛇蟠涂 99MW 渔光互补光伏发电项目、浙江省宁海县 8.7MW 分布式光伏发电项目款合计人民币 32,173.18 万元进行置换。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司截至 2017 年 3 月 31 日以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了专项审核，出具了大华核字[2017]002101 号《东方日升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》；并通过保荐机构核查，于 2017 年 4 月 12 日发布了公告编号为 2017-023 的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》。

（四）闲置募集资金使用情况

2017 年 5 月 12 日，经公司第二届董事会第五十次会议、第二届监事会第三十六次会议审议通过《东方日升关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用部分闲置募集资金 50,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。2018 年 4 月 23 日，公司已将暂时补充流动资金的 50,000 万元全部归还至公司募集资金专户，并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。

2018 年 4 月 24 日公司第二届董事会第五十六次会议、第二届监事会第四十次会议审议通过了《东方日升关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 100,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。

（五）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

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

本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况

(三) 未能实现承诺收益的说明

不适用

四、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

本公司前次发行不涉及以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2018 年 10 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 150,997.77 万元，其中 2017 年度使用募集资金 79,291.60 万元，2018 年 1-10 月使用募集资金 71,706.17 万元，募集资金余额为 168,841.80 万元，其中，包含利息收入 4,435.83 万元；另外，公司将 100,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金。募集资金余额占募集资金总额的 53.49%。

公司的募集资金余额将继续用于承诺投资项目的施工建设以及相关项目的收购。

东方日升新能源股份有限公司（盖章）

二〇一八年十一月二十日

附表

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金净额：315,404.00					已累计使用募集资金总额：150,997.77					
变更用途的募集资金净额：225,359.30					各年度使用募集资金总额：					
变更用途的募集资金净额比例：71.45%					2017 年度：79,291.60					
					2018 年 1-10 月：71,706.17					
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	内蒙古 150MW 集中式光伏发电项目		109,000.00	-	-	109,000.00	-	-	-	不适用
2	墨西哥杜兰戈州 100MW 集中式光伏发电项目		89,000.00	-	-	89,000.00	-	-	-	不适用
3	宁波市宁海县蛇蟠涂 99MW 渔光互补光伏发电项目	宁波市宁海县蛇蟠涂 99MW 渔光互补光伏发电项目	64,000.00	63,628.12	63,628.12	64,000.00	63,628.12	63,628.12	-	2017.5.30
4	池州市 80MW 集中式光伏发电项目	池州市 80MW 集中式光伏发电项目	54,000.00	54,000.00	22,044.70	54,000.00	54,000.00	22,044.70	31,955.30	未完工
5	浙江省宁海县 8.7MW 分布式光伏发电项目	浙江省宁海县 8.7MW 分布式光伏发电项目	4,000.00	4,000.00	3,812.69	4,000.00	4,000.00	3,812.69	187.31	2017.5.12
6	澳洲昆士兰州 121.5MW 光伏电站项目	澳洲昆士兰州 121.5MW 光伏电站项目	-	67,211.02	38,259.75	-	67,211.02	38,259.75	28,951.27	未完工
7	越南 Tasco Thuan Nam 1961MW 光伏项目	越南 Tasco Thuan Nam 1961MW 光伏项目	-	10,610.83	7,099.48	-	10,610.83	7,099.48	3,511.35	未完工

东方日升新能源股份有限公司
截至 2018 年 10 月 31 日
前次募集资金使用情况专项报告

募集资金净额：315,404.00

已累计使用募集资金总额：150,997.77

变更用途的募集资金净额：225,359.30

变更用途的募集资金净额比例：71.45%

各年度使用募集资金总额：

2017 年度：79,291.60

2018 年 1-10 月：71,706.17

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
8	哈萨克斯坦 Gulshat 40MW 光伏电站项目	哈萨克斯坦 Gulshat 40MW 光伏电站项目	-	8,762.38	9,268.03	-	8,762.38	9,268.03	-505.65	未完工
9	高邮振兴新能源科技有限公司高邮市 100MW 鱼塘水面光伏电站		-	81,216.00	-	-	81,216.00	-	81,216.00	未完工
10	宁夏旭宁新能源科技有限公司 30MW 光伏电站	宁夏旭宁新能源科技有限公司 30MW 光伏电站	-	22,950.00	6,885.00	-	22,950.00	6,885.00	16,065.00	未完工
11	杭州海康威视电子有限公司 5.516MW 屋顶分布式光伏发电项目		-	2,940.85	-	-	2,940.85	-	2,940.85	未完工
12	宁波吉泰 8.9MW 屋顶分布式光伏发电项目、宁波吉泰 0.32MW 屋顶分布式光伏发电项目		-	6,219.73	-	-	6,219.73	-	6,219.73	未完工
13	义乌杭泰光伏发电有限公司 4.1028MW 分布式光伏发电项目		-	2,847.18	-	-	2,847.18	-	2,847.18	未完工

募集资金净额：315,404.00						已累计使用募集资金总额：150,997.77				
变更用途的募集资金净额：225,359.30						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金净额比例：71.45%						2017 年度：79,291.60				
						2018 年 1-10 月：71,706.17				
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
14	浙江恒伟乐家置业有限公司 1.56MW 分布式光伏发电项目、浙江省诸暨新农都实业发展有限公司 1.6MW 分布式光伏发电项目			1,916.88			1,916.88		1,916.88	未完工

附表

变更募集资金投资项目情况表

编制单位：东方日升新能源股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
澳洲昆士兰州 121.5MW 光伏电站项目	内蒙古 150MW 集中式光伏发电项目 池州市 80MW 集中式光伏发电项目 墨西哥杜兰戈州 100MW 集中式光伏发电项目	67,211.02	38,259.75	38,259.75	56.9%	未完工	不适用	不适用	否
越南 Tasco Thuan Nam 19 61MW 光伏项目		10,610.83	7,099.48	7,099.48	66.9%	未完工	不适用	不适用	否
哈萨克斯坦 Gulshat 40MW 光伏电站项目		8,762.38	9,268.03	9,268.03	105.8%	未完工	不适用	不适用	否
高邮振兴新能源科技有限公司高邮市 100MW 鱼塘水面光伏电站		81,216.00	-	-	-	未完工	不适用	不适用	否
宁夏旭宁新能源科技有限公司 30MW 光伏电站		22,950.00	6,885.00	6,885.00	30.0%	未完工	不适用	不适用	否
杭州海康威视电子有限公司 5.516MW 屋顶分布式光伏发电项目		2,940.85	-	-	-	未完工	不适用	不适用	否
宁波吉泰 8.9MW 屋顶分布式光伏发电项目、宁波吉泰 0.32MW 屋顶分布式光伏发电项目		6,219.73	-	-	-	未完工	不适用	不适用	否
义乌杭泰光伏发电有限公司 4.1028MW 分布式光伏发电		2,847.18	-	-	-	未完工	不适用	不适用	否

东方日升新能源股份有限公司
截至 2018 年 10 月 31 日
前次募集资金使用情况专项报告

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
项目									
浙江恒伟乐家置业有限公司 1.56MW 分布式光伏发电项目、浙江省诸暨新农都实业发展有限公司 1.6MW 分布式光伏发电项目		1,916.88	-	-	-	未完工	不适用	不适用	否
宁波昊阳新材料科技有限公司 8.9MW 项目分布式光伏发电项目		5,048.48	-	-	-	未完工	不适用	不适用	否
神光神木 30MW 光伏电站		19,260.00	-	-	-	未完工	不适用	不适用	否
合计	-	228,983.35	61,512.26	61,512.26	-	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体募投项目)	根据国家能源局于 2018 年 5 月 31 日发布的《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》中的最新政策, 公司预计若对内蒙古 150MW 集中式光伏发电项目、池州市 80MW 集中式光伏发电项目继续投资, 预期收益将降低。墨西哥杜兰戈州 100MW 集中式光伏发电项目, 鉴于当地电网公司以竞价招标方式购电, 导致市场电价持续走低, 若继续推进该项目投资, 预期收益将降低。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体募投项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

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：东方日升新能源股份有限公司

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利 用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
				2016 年度	2017 年度	2018 年 1-10 月		
1	宁波市宁海县蛇蟠涂 99MW 渔光互补光伏发电项目	100%	5177.33	-	3,372.54	7,470.86	10,843.74	是
2	池州市 80MW 集中式光伏发电项目(已部分变更)	100%	不适用	-	-	197.97	-	不适用
3	浙江省宁海县 8.7MW 分布式光伏发电项目	100%	458.10	-	377.47	540.53	918.00	是