

东方日升新能源股份有限公司  
募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2019]003546 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  
募集资金存放与使用情况鉴证报告  
(2018 年度)

	目 录	页 次
一、	募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、	东方日升新能源股份有限公司 2018 年度募集 资金存放与使用情况的专项报告	1-9

# 募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2019]003546 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）《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

## 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《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》（证监会公告[2012]44 号）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制募集资金专项报告，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募集资金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，以对东方日升募集资金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

供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，东方日升募集资金专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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》（证监会公告[2012]44 号）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了东方日升 2018 年度募集资金存放与使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供东方日升年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为东方日升年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

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：

二〇一九年四月二十五日

## 东方日升新能源股份有限公司 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

### 一、募集资金基本情况

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。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 242,517.13 万元。其中，本年度使用募集资金 163,225.52 万元。募集资金利息累计收入 4,565.11 万元，手续费累计支出 0.35 万元。另外，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。2018 年 11 月 28 日，公司已将暂时补充流动资金的 19,000 万元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 12 月 26 日，公司已将暂时补充流动资金的 5,000 万元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。截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为 1,451.64 万元。

## 二、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《东方日升新能源股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“管理制度”），该《管理制度》经本公司第一届第九次董事会审议通过。根据《管理制度》的要求，并结合公司经营需要，本公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用；授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料，并要求保荐代表人每季度对募集资金管理和使用情况至少进行现场调查一次。根据本公司与安信证券有限责任公司签订的《募集资金三方监管协议》，约定上述账户仅用于本次发行股份购买资产募集配套资金的存储和使用，不得用作其他用途。

截至 2018 年 12 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	初时存放金额	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	7,226,042.04	活期
中国银行跃龙支行	363672216034		745,468.75	活期
浙商银行宁海支行	3320020910120100017357		2,239,680.45	活期
中国邮政储蓄银行宁海支行	933027010000876666		19,175.63	活期
中国建设银行宁海支行	33150199543600000262		4,286,068.56	活期
合计		3,156,539,999.21	14,516,435.43	

## 三、2018 年度募集资金的使用情况

详见附表《募集资金使用情况表》。

## 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

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》。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况。

东方日升新能源股份有限公司（盖章）

二〇一九年四月二十五日

附表

募集资金使用情况表

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

募集资金净额		315,404.00		本年度投入募集资金总额		163,225.52					
报告期内变更用途的募集资金净额		225,359.30		已累计投入募集资金总额		242,517.13					
累计变更用途的募集资金净额		225,359.30		累计变更用途的募集资金净额比例		71.45%					
承诺投资项目和超募资金投向		是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末工程进度（%）	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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
内蒙古 150MW 集中式光伏发电项目		是	109,000.00				0.00	不适用	不适用	不适用	是
墨西哥杜兰戈州 100MW 集中式光伏发电项目		是	89,000.00				0.00	不适用	不适用	不适用	是
宁波市宁海县蛇蟠涂 99MW 渔光互补光伏发电项目		否	64,000.00	64,000.00	3,219.32	63,628.12	100.00	2017.5.30	7,713.72	是	否
池州市 80MW 集中式光伏发电项目		是	54,000.00	22,044.71	6,940.83	22,044.71	50.00	2017.6.27	88.58	否	是
浙江省宁海县 8.7MW 分布式光伏发电项目		否	4,000.00	4,000.00	33.76	3,812.69	100.00	2017.5.12	599.07	是	否
澳洲昆士兰州 121.5MW 光伏电站项目		否		67,211.02	38,259.75	38,259.75	28.00	未完工	不适用	不适用	否
越南 Tasco Thuan Nam 19 61MW 光伏项目		否		10,610.83	7,099.48	7,099.48	66.91	未完工	不适用	不适用	否
哈萨克斯坦 Gulshat 40MW 光伏电站项目		否		8,762.38	8,762.38	8,762.38	86.00	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		否		81,216.00	56,700.00	56,700.00	100.00	2018.12.18	6,366.13	是	否
宁夏旭宁新能源科技有限公司 30MW 光伏电站		否		22,950.00	22,950.00	22,950.00	100.00	2018.11.9	2,155.15	是	否



东方日升新能源股份有限公司  
2018 年度  
募集资金存放与使用情况专项报告

募集资金净额	315,404.00				本年度投入募集资金总额	163,225.52				
报告期内变更用途的募集资金净额	225,359.30									
累计变更用途的募集资金净额	225,359.30				已累计投入募集资金总额	242,517.13				
累计变更用途的募集资金净额比例	71.45%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末工程进度(%)	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	项目可行性是否发生重大变化
神光神木 30MW 光伏电站	否		19,260.00	19,260.00	19,260.00	100.00	2018.10.25	657.61	是	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	否		2,940.85			0.00	不适用	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	否		6,219.73			0.00	不适用	不适用	不适用	否
义乌杭泰光伏发电有限公司 4.1028MW 分布式光伏发电项目	否		2,847.18			0.00	不适用	不适用	不适用	否
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	否		1,916.88			0.00	不适用	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	否		5,048.48			0.00	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		320,000.00	319,028.06	163,225.52	242,517.13			17,580.26		
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计										
合计										
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)	池州市 80MW 集中式光伏发电项目原承诺投资金额 54,000.00 万元,截至 2018 年 12 月 31 日实际投资 22,044.71 万元,占承诺投资金额的 40.82%,已投资工程于 2017 年 6 月 27 日竣工,该项目承诺效益按实际投资额占承诺投资额的比例乘以原承诺效益计算得出。截至到 2018 年 12 月 31 日暂未申请到政府补贴,造成实际收益低于预期收益。									

东方日升新能源股份有限公司  
2018 年度  
募集资金存放与使用情况专项报告

募集资金净额	315,404.00		本年度投入募集资金总额	163,225.52						
报告期内变更用途的募集资金净额	225,359.30									
累计变更用途的募集资金净额	225,359.30		已累计投入募集资金总额	242,517.13						
累计变更用途的募集资金净额比例	71.45%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末工程进度(%)	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	项目可行性是否发生重大变化
项目可行性发生重大变化的情况说明	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。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>据预期收益的变化，公司已将内蒙古 150MW 集中式光伏发电项目、池州市 80MW 集中式光伏发电项目（部分变更）、墨西哥杜兰戈州 100MW 集中式光伏发电项目项目变更为澳洲昆士兰州 121.5MW 光伏电站项目、越南 Tasco Thuan Nam 19 61MW 光伏项目、哈萨克斯坦 Gulshat 40MW 光伏电站项目、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、宁夏旭宁新能源科技有限公司 30MW 光伏电站、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、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、义乌杭泰光伏发电有限公司 4.1028MW 分布式光伏发电项目、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、宁波吴阳新材料科技有限公司 8.9MW 项目分布式光伏发电项目和神光神木 30MW 光伏电站。</p> <p>上述议案均已由公司第二届董事会第五十九次会议、第二届监事会第四十二次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过；同时保荐机构认为：公司本次变更募集资金用途事项已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事已发表了同意意见，且公司将就此召开股东大会进行审议，履行程序完备、合规。本次募集资金用途变更符合《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，符合股东和广大投资者利益。本次募集资金项目变更更符合公司实际情况，有利于公司长远发展，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，未违反中国证监会、深圳证券交易所及公司关于上市公司募集资金使用的有关规定。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2017 年 4 月 12 日，经公司第二届董事会第四十七次会议、第二届监事会第三十三次会议审议通过《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》，截至 2017 年 3 月 31 日，公司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，公司使用募集资金对预先投入的部分募投项目自筹资金进行置换，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》。									
用闲置募集资金暂时补充流动资	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									

东方日升新能源股份有限公司  
2018 年度  
募集资金存放与使用情况专项报告

募集资金净额	315,404.00				本年度投入募集资金总额	163,225.52				
报告期内变更用途的募集资金净额	225,359.30									
累计变更用途的募集资金净额	225,359.30				已累计投入募集资金总额	242,517.13				
累计变更用途的募集资金净额比例	71.45%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末工程进度(%)	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	项目可行性是否发生重大变化
金情况		<p>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。</p> <p>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。截止 2018 年 12 月 31 日，公司用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 76,000.00 万元。</p>								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>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。</p> <p>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。2018 年 11 月 28 日，公司已将暂时补充流动资金的 19,000 万元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。</p> <p>2018 年 12 月 26 日，公司已将暂时补充流动资金的 5,000 万元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。</p>									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

注 1：神光神木 30MW 光伏电站于 2018 年 10 月 25 日完成股权收购，本公司享有目标项目 2018 年 07 年 31 日之后的所有电费收入、分红及利润，该项目承诺效益为 2018 年 8 月 1 日至 12 月 31 日期间数据。同期实现收益 657.61 万元。

注 2：宁夏旭宁新能源科技有限公司 30MW 光伏电站于 2018 年 11 月 9 日完成股权收购，根据股权转让协议，本公司享有目标项目 2018 年 01 年 01 日之后的所有电费收入、分红及利润，该项目承诺效益为 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间数据。同期实现收益 2,155.15 元。

注 3：高邮振兴新能源科技有限公司 100MW 光伏电站于 2018 年 12 月 18 日完成股权收购，根据股权转让协议，本公司享有目标项目 2018 年 01 年 01 日之后的所有电费收入、分红及利润，该项目承诺效益为 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间数据。同期实现收益 6,366.13 万元。

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 (部分变更) 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	56.92%	未完工	不适用	不适用	否
越南 Tasco Thuan Nam 1961MW 光伏项目		10,610.83	7,099.48	7,099.48	66.91%	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	8,762.38	8,762.38	100.00%	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	56,700.00	56,700.00	69.81%	2018.12.18	6,366.13	是	否
宁夏旭宁新能源科技有限公司 30MW 光伏电站		22,950.00	22,950.00	22,950.00	100.00%	2018.11.9	2,155.15	是	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 分布式光伏发电项目		2,847.18	-	-	-	未完工	不适用	不适用	否
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		1,916.88	-	-	-	未完工	不适用	不适用	否

东方日升新能源股份有限公司  
2018 年度  
募集资金存放与使用情况专项报告

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
司 1.6MW 分布式光伏发电项目									
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	19,260.00	19,260.00	100.00%	2018.10.25	657.61	是	否
合计	-	228,983.35	153,031.62	153,031.62	-	-	9178.89	-	-
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)	池州市 80MW 集中式光伏发电项目原承诺投资金额 54,000.00 万元,截至 2018 年 12 月 31 日实际投资 22,044.71 万元,占承诺投资金额的 40.82%,已投资工程于 2017 年 6 月 27 日竣工,截至到 2018 年 12 月 31 日暂未申请到政府补贴,造成实际收益低于预期收益。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								