



关于河南易成新能源股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

亚会专审字（2024）第 01220006 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 12 月 31 日止的《关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，编制《关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是易成新能董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》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，计划和执行鉴证工作以对《关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，易成新能截至 2023 年 12 月 31 日止的《关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了易成新能截至 2023 年 12 月 31 日止的募集资金年度存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供易成新能 2023 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 王松超

中国注册会计师： 李青青

中国·北京

二〇二四年四月十一日

河南易成新能源股份有限公司 董事会关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的 专项报告

根据中国证监会发布的《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，河南易成新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至 2023 年 12 月 31 日止的募集资金年度存放与实际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。

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。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 29,613.55 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 5,101.38 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 2,831.38 万元（含利息收入和手续费支出净额及自有资金支付的律师费用尚未置换金额共 132.17 万元）。

二、募集资金存放和管理情况

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《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《河南易成新能源股

份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

（一）2021 年向特定对象发行股票募集资金监管协议签订情况

2021 年 7 月，本公司、上海浦东发展银行股份有限公司开封分行和中原证券股份有限公司签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

2021 年 11 月，易成新能公司、河南中原金太阳技术有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司开封分行和中原证券股份有限公司签署了《募集资金专户存储四方监管协议》，协议与三方监管协议范本不存在重大差异，协议各方均按照协议的规定履行了相关职责。

（二）募集资金的存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

单位：万元

银行名称	账户名称	账号	初始存放 金额	截止日余 额
上海浦东发展银行股份有限公司开封分行	河南易成新能股份有限公司	18610078801200002135	32,329.81	73.68
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		2,757.70
合计			32,329.81	2,831.38

三、本年度募集资金的实际使用情况

截止 2023 年 12 月 31 日，除 2021 年向特定对象发行股票募集资金累计使用 29,613.55 万元，其他尚未使用的募集资金存放于上述募集资金专户中。

2021 年 8 月 25 日，公司召开第五届董事会第二十次会议，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》，董事会同意公司使用闲置募集资金不超过人民币 13,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过起不超过 12 个月，闲置募集资金暂时性补充流动资金到期后或募集资金投资项目需要时将立即归还到募集资金专用账户。在暂时性补充流

动资金期限到期前，公司已将用于暂时补充流动资金的 13,000 万元募集资金全部归还至募集资金专户。

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 5,101.38 万元。

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》，2021 年 11 月 12 日召开 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》，对募投项目进行变更，变更后的募投项目为“53.05MWp 分布式光伏电站建设项目”。

公司于 2022 年 12 月 9 日，公司第六届董事会第二次会议及第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目建设内容暨关联交易的议案》，对募投项目内容进行调整。2022 年 12 月 26 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于调整募集资金投资项目建设内容暨关联交易的议案》，对募投项目“53.05MWp 分布式光伏电站建设项目”建设内容进行调整。

截至 2023 年 12 月 31 日，该项目本年度投入募投资金为 6,155.79 万元，累计投入募投资金为 19,312.17 万元。

本报告期内，公司募集资金使用情况详见附表 1《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

2021 年 10 月 26 日，公司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，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 11 月 12 日公

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》。

2022 年 12 月 9 日，公司第六届董事会第二次会议及第六届监事会第二次会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目建设内容暨关联交易的议案》，公司募投项目“53.05MWp 分布式光伏电站建设项目”原由 29 个子项目组成，在实际建设中因用电单位对建设场地另有规划，及建设区域部分屋顶需要额外加固成本过高等原因，实际装机规模与预先规划有所变动。公司对 53.05MWp 分布式光伏电站建设项目容量布局进行调整，募集资金仍投向“53.05MWp 分布式光伏电站建设项目”。针对超过募集资金使用金额的部分，公司通过自有资金及银行融资解决，确保该项目得以顺利实施。2022 年 12 月 26 日，公司 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于调整募集资金投资项目建设内容暨关联交易的议案》。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行股票募集资金变更募集资金投资项目详见附表 2《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。

河南易成新能源股份有限公司

2024 年 4 月 11 日

附表 1:

募集资金使用情况表

2023 年度

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			本年度投入募集资金总额				6,155.79	
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额				29,613.55	
累计变更用途的募集资金总额		22,045.52								
累计变更用途的募集资金总额比例		67.42%								
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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目	是	27,500.00	5,101.38		5,101.38	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
2、补充流动资金	否	5,200.00	5,200.00		5,200.00	100.00%		不适用	不适用	否

3、53.05MWp 分布式光伏电站建设项目	是		22,045.52	6,155.79	19,312.17	87.60%	2023年12月31日 (注)	726.84	不适用	否
承诺投资项目小计		32,700.00	32,346.90	6,155.79	29,613.55					
超募资金投向										
1、										
...										
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		32,700.00	32,346.90	6,155.79	29,613.55					
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									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
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	由原募投项目“年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目”实施地点河南省许昌市襄城县平煤隆基新能源科技有限公司变更为新项目“53.05MWp 分布式光伏电站建设项目”实施地点中国平煤神马能源化工集团有限责任公司下属企业厂房屋顶、化工园区、闲置厂区等优质空间。									

募集资金投资项目实施方式调整情况	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》，2021年11月12日召开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》，同意变更“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”。具体内容详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 披露的相关公告。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	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，公司按时归还至募集资金专户13,000万元。
用闲置募集资金进行现金管理情况	不适用
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	针对暂时未使用的募集资金主要放置于活期账户以及用于补充流动资金
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：截至2023年12月31日，53.05MWp分布式光伏电站建设项目已完工，募集资金投资进度为87.60%，剩余募集资金将继续用于支付项目质保金、项目尾款等。

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

2023 年度

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

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
53.05MWp 分布式光伏电站建设项目	年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目	22,045.52	6,155.79	19,312.17	87.60%	2023 年 12 月 31 日	726.84		否
合计		22,045.52	6,155.79	19,312.17			726.84		

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明</p>	<p>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，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。</p> <p>本次变更重组配套融资募投项目暨关联交易相关事项已经公司第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第二十一次会议以及2021年第六次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》，独立董事已对该事项发表明确同意的事前认可意见与独立意见，并在交易所指定披露网站巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn进行披露。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因</p>	<p>本报告期无</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>