

中原证券股份有限公司
关于河南易成新能源股份有限公司
2023年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》《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》《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（2022 年修订）》等有关规定，中原证券股份有限公司（以下简称“中原证券”或“独立财务顾问”）担任河南易成新能源股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”或“易成新能”）发行股份及可转换公司债券购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立财务顾问，虽然本次重组持续督导期已结束，但由于配套募集资金尚未使用完毕，中原证券仍需对易成新能配套募集资金使用情况履行持续督导义务。中原证券对易成新能 2023 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，并发表如下核查意见：

一、 募集资金基本情况

（一） 实际募集资金金额、资金到账时间

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，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。

（二） 募集资金使用及结余情况

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

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，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。

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

2021 年 11 月，易成新能、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）募集资金专户存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	账户名称	账号	初时存放金额	截止日余额
上海浦东发展银行股份有限公司开封分行	河南易成新能源股份有限公司	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	0.00	2,757.70
合计			32,329.81	2,831.38

三、2023 年度募集资金的实际使用情况

截止 2023 年 12 月 31 日，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日召开的第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议及2022年12月26日召开的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》，对募集资金投资项目53.05MWp分布式光伏电站建设项目进行变更。

本报告期内，募集资金使用情况详见附表1《募集资金使用情况对照表》。

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，公司变更募集资金投资项目情况详见附表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

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。

六、独立财务顾问的主要核查工作

独立财务顾问通过审阅相关资料、现场检查、访谈沟通等多种方式对易成新能2023年度募集资金存放与使用情况进行核查。主要核查内容包括：审阅公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告、审计机构出具的公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告，核对存管银行出具的银行对账单和公司银行存款日记账，抽查募集资金使用会计凭证等；检查募集资金项目的建设情况、实施进度以及实际生产经营情况等。

七、独立财务顾问核查意见

经核查，独立财务顾问认为：易成新能2023年度募集资金的使用与管理规范，并及时履行了相关信息披露义务，募集资金的具体使用情况与公司已披露情况一致；独立财务顾问对易成新能2023年度募集资金存放与使用情况无异议。

附表 1：《募集资金使用情况对照表》；

附表 2：《变更募集资金投资项目情况表》

（以下无正文）

（本页无正文，为《中原证券股份有限公司关于河南易成新能源股份有限公司2023年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签章页）

项目主办人： _____

刘阳阳

李世强

中原证券股份有限公司

年 月 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										
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
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
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	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										--
不适用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
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。
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	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暂时补充流动资金
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

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	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目）	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。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。								
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）	本报告期内无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								