

深圳市拓日新能源科技股份有限公司
关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项
鉴证报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、鉴证报告	1-2
二、深圳市拓日新能源科技股份有限公司《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项说明》	3-5

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项

鉴证报告

亚会核字（2021）第 01610061 号

深圳市拓日新能源科技股份有限公司全体股东：

我们接收委托，审核了后附的深圳市拓日新能源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的截止 2021 年 10 月 8 日《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是按照《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》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定要求编制《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项说明》，提供真实、合法、完整的证据，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贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项说明》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，以对《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。我们根据《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》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，对贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项说明》的相关内容进行了审慎的调查，实施了包括检查有关材料与文件、核查会计记录等我们认为必要的审核程序，

在此基础上依据取得的资料作出职业判断。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，贵公司编制的《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项说明》的编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至 2021 年 10 月 8 日止以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实际情况。

四、报告使用范围

本报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他用途，因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及本会计师事务所无关。



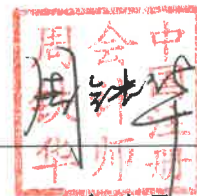
亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二一年十月二十五日

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的 专项说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

根据《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规范运作指引》等相关规定，深圳市拓日新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

公司于2021年2月22日收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市拓日新能源科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕522号）的文件，本公司非公开发行人民币普通股（A股）不超过370,902,631股新股。根据询价结果，确定本次非公开发行股票的发行股数为176,678,445股，每股发行价格为人民币5.66元。股款以人民币缴足，计人民币999,999,998.70元，扣除发行费用共计人民币17,107,621.24元后，净募集资金计人民币982,892,377.46元，上述资金于2021年9月15日到账，业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具亚会验字〔2021〕第01610016号验资报告。

二、非公开发行预案对募集资金投向的承诺情况

根据《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》，公司拟将本次非公开发行募集的资金投资于以下项目，各募投项目募集资金使用计划如下：

序号	项目名称	总投资金额 (万元)	拟使用募集资金金 额(万元)
1	连州市宏日盛200MW综合利用光伏电站项目	80,960.00	73,000.00
4	补充流动资金	27,000.00	27,000.00
合计		107,960.00	100,000.00

募集资金到位后，若扣除发行费用后的实际募集资金净额少于拟投入募集资金总额，不足部分由公司自筹资金解决。

如本次募集资金到位时间与项目实施进度不一致，公司可根据实际情况以其他资金先行投入，募集资金到位后依据相关法律法规的要求和程序对先期投入予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2021年10月8日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币**6,343,736.63**元，具体情况如下：

单位：元

序号	募投项目名称	截至2021年10月8日止以自筹资金预先投入金额	本次拟置换金额
1	连州市宏日盛 200MW 综合利用光伏电站项目	6,343,736.63	6,343,736.63
合计		6,343,736.63	6,343,736.63

四、已预先支付发行费用的自筹资金情况

本次募集资金各项发行费用合计人民币**17,107,621.24**元（不含税），本公司已用自筹资金支付的发行费用为**921,394.76**元（不含税）公司拟置换发行费用金额为**921,394.76**元（不含税），明细如下：

序号	发行费用类别	自筹资金预先支付金额	本次拟置换金额
1	法律服务费	188,679.24	188,679.24
2	验资及专项审核费	207,547.17	207,547.17
3	信息披露费	320,754.72	320,754.72
4	文件制作费	37,735.85	37,735.85
5	用于发行的新股登记费	166,677.78	166,677.78
合计		921,394.76	921,394.76

五、置换募投资金的实施

根据《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规范运作指引》等有关法律、法规和制度的规定，本公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用，须经公司董事会审议通过，注册会计师出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

二〇二一年十月二十五日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
CHINA

中国注册会计师协会



姓名 温殿林
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1983-10-13
Date of birth

工作单位 深圳正一会计师事务所
Working unit

身份证号码 430304631013207
Identity card No.

注册税务师
2016年3月
年度注册

证书编号: 440306180319
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1995 年 02 月 11 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016.7.30

本证书有效期限一年, 到期有续期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年, 到期有续期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册税务师
2016年7月29日

注册税务师
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

440306180319
深圳市注册会计师协会

深圳正一会计师事务所
SHENZHEN ZHENYI CPAs

注册税务师
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

170102043070

注册税务师
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

深圳正一会计师事务所
SHENZHEN ZHENYI CPAs

2016年9月15日

25

2017.5.30

2018.4.30

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.

411600040005

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 河南雷注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 5 月 6 日
Date of Issuance

4

2015.6.15

2016.7.20

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.

110102040004

110102040004

注册会计


Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 周铁华
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1968-07-21
Date of birth

工作单位: 湖南天力有限责任会计师事务所
Working unit

身份证号码: 411323196807210531
Identity card No.

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.

6

注册会计

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

7

注册会计

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

8

注册会计

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

9



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码
91110000785632412



名称 亚太(集团)会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 赵庆平

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本财务咨询与服务；代理记账；税务咨询、税务申报代理；涉税鉴证；资产评估、资产清查；破产清算；审计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区福泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2020年12月18日



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人： 赵俊军
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区莲花池内里2号院3号楼20层2001



组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号： 0014468

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》。

发证机关： 北京市财政局



二〇二〇年十一月十二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：




证书号: 51

发证时间: 一九二一年十二月十日

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日