

德邦证券股份有限公司

关于洛阳轴研科技股份有限公司

2016 年度募集资金存放与使用情况的核查意见

德邦证券股份有限公司（以下简称“德邦证券”或“保荐机构”）作为洛阳轴研科技股份有限公司（以下简称“轴研科技”或“公司”）2016 年非公开发行股票持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，对轴研科技 2016 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）2014 年配股募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]555 号文核准，公司于 2014 年 8 月成功向原股东配普通股（A 股）股票 61,961,622 股，每股面值 1 元，配股价格为 4.05 元/股。本次共募集资金 250,944,569.10 元，扣除发行费用 15,126,847.19 元，募集资金净额 235,817,721.91 元。截至 2014 年 8 月 20 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[2014]第 000327 号”验资报告验证确认。

2014 年 9 月 29 日，公司第五届董事会 2014 年第六次临时会议审议通过了《关于用募集资金置换前期投入的议案》，同意使用募集资金 62,306,331.79 元置换募投项目前期投入。

2014 年 11 月 18 日，经公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过，同意公司使用 2014 年配股募集资金中的 50,000,000.00 元闲置资金暂时补充流动资金，使用

期限自 2014 年 11 月 18 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。

2015 年 11 月 17 日，公司将用于暂时补充流动资金的 50,000,000.00 元人民币归还至公司募集资金专户。

截至 2016 年 12 月 31 日，该次募集资金累计使用 176,598,330.85 元，其中：本年度使用募集资金 800,400.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，该次募集资金余额为人民币 266,440.18 元，与尚未使用募集资金余额的差异 58,952,950.88 元，系暂时补充流动资金 5,925.00 万元以及募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额。

（二）2016 年非公开发行募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3134 号文件核准，轴研科技于 2016 年 2 月向原股东中国机械工业集团有限公司非公开发行股票人民币普通股(A 股) 13,043,478.00 股新股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 8.05 元，共计募集人民币 105,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 4,261,415.90 元后，实际募集资金净额为人民币 100,738,584.10 元。截至 2016 年 2 月 28 日，上述发行募集的资金已全部到位，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以“信会师报字[2016]第 710135 号”验资报告验证确认。

截至 2016 年 12 月 31 日，该次募集资金累计使用 37,026,536.44 元，其中：本年度使用募集资金 37,026,536.44 元，募集资金余额为 63,809,876.11 人民币元，与尚未使用募集资金余额的差异为募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额。

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，公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，结合实际情况，制定了《募集资金使用管理制度》，该制度经董事会 2008 年第一次临时会议审议通过。

（一）2014 年配股募集资金管理情况

2014 年 9 月 9 日，公司全资子公司阜阳轴研轴承有限公司与中国工商银行股份有限公司洛阳长春支行以及德邦证券签署了《募集资金三方监管协议》。

截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元				
银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中国工商银行洛阳长春支行	1705021229200021834	109,741,121.91	0	活期
中国工商银行洛阳长春支行	1705021219200077766	126,076,600.00	266,440.18	活期
合 计		235,817,721.91	266,440.18	

（二）2016 年非公开发行募集资金管理情况

2016 年 3 月 24 日，公司与中国工商银行股份有限公司洛阳长春支行以及保荐机构德邦证券签署了《募集资金三方监管协议》。

截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元				
银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国工商银行洛阳长春支行	1705021229200041894	100,738,584.10	63,809,876.11	活期
合 计		100,738,584.10	63,809,876.11	

三、募集资金的使用情况

（一）2014 年配股募集资金

2016 年度募集资金使用情况如下：

募集资金使用情况表

金额单位：人民币元

募集资金总额			235,817,721.91			本年度投入募 集资金总额	800,400.00			
报告期内变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额						已累计投入募 集资金总额	175,848,330.85			
累计变更用途的募集资金总额比例										
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 50 万套精密轴承 生产线建设项目	否	126,076,600.00	126,076,600.00	800,400.00	66,857,208.94	53.03	——	不适用	不适用	是
2、补充流动资金	否	109,741,121.91	109,741,121.91		109,741,121.91	100.00	——	不适用	不适用	否
合计	——	235,817,721.91	235,817,721.91	800,400.00	176,598,330.85	74.89	——	不适用	不适用	——

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	公司于 2016 年 4 月 20 日召开的第五届董事会第八次会议、2016 年 5 月 20 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于暂缓以募集资金投资建设“年产 50 万套精密轴承生产线建设项目”的议案》，因国家宏观环境不容乐观，轴承行业持续低迷，该项目产品所面对的产品市场环境已发生变化，因此暂缓实施该项目。
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	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2014 年 8 月 20 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目“年产 50 万套精密轴承生产线建设项目”实际投资额为人民币 62,306,331.79 元，经第五届董事会 2014 年第六次临时会议审议，决定使用募集资金 62,306,331.79 元置换募投项目前期投入。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	1、2014 年 11 月 18 日，经公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过，同意使用 2014 年配股募集资金中的 5,000.00 万元闲置资金暂时补充流动资金，使用期限自 2014 年 11 月 18 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。公司已于 2015 年 11 月 17 日将 5,000.00 万元归还到募集资金账户。 2、2016 年 2 月 2 日，经公司第五届董事会 2016 年第二次临时会议审议通过，同意使用 2014 年配股募集资金中的 6,000.00 万元闲置资金暂时补充流动资金，使用期限自 2016 年 2 月 2 日召开的第五届董事会 2016 年第二次临时会议审议通过之日起不超过 12 个月。
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	继续用于募集资金项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（二）2016 年非公开发行募集资金

2016 年度募集资金使用情况如下：

募集资金使用情况表

金额单位：人民币元

募集资金总额			100,738,584.10			本年度投入募 集资金总额	37,026,536.44			
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募 集资金总额	37,026,536.44			
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00							
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、高速精密重载轴承产 业化示范线建设项目	否	100,738,584.10	100,738,584.10	37,026,536.44	37,026,536.44	36.76	——	不适用	不适用	否
合计	——	100,738,584.10	100,738,584.10	37,026,536.44	37,026,536.44	36.76	——	不适用	不适用	否
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	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2016 年 3 月 22 日，公司实际投入“高速精密重载轴承产业化示范线建设项目”的自筹资金为 6,981.86 万元，经公司第五届董事会 2016 年第五次临时会议审议，决定使用募集资金 6,981.86 万元置换募投项目前期投入。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	继续用于募集资金项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2016 年 11 月 11 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于转让高铁轴承相关业务及转让“高速精密重载轴承产业化示范线建设项目”部分资产的议案》，公司将高铁轴承有关业务通过产权交易市场进行公开挂牌交易的方式转移进入中浙高铁轴承有限公司，包括公司 2016 年非公开发行股票募集资金投资项目——“高速精密重载轴承产业化示范线建设项目”形成的部分设备等。2016 年 12 月 30 日，公司将转让资产中涉及的募集资金投入部分（3,322.82 万元）归还至募集资金专用账户。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

- 1、公司及时、真实、准确、完整的披露募集资金使用相关信息；
- 2、募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、会计师对 2016 年度募集资金存放与使用情况的鉴证意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对轴研科技《2016 年度募集资金存放与使用情况专项报告》进行了鉴证，并出具了《鉴证报告》，其鉴证结论为：“我们认为，贵公司董事会编制的《2016 年度募集资金存放与使用情况专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了贵公司募集资金 2016 年度实际存放与使用情况。”

七、保荐机构的主要核查工作

保荐机构对公司 2016 年度募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查，主要核查手段为资料审阅、现场检查、与管理层沟通等多种方式，保荐机构查阅了公司募集资金存放银行对账单、募集资金使用原始凭证、中介机构相关报告等，并与公司管理层及相关人员就募集资金使用情况进行了沟通交流。

经核查，轴研科技全资子公司阜阳轴研轴承有限公司、阜阳轴承有限公司与安徽鼎伟机械配件有限公司存在债务纠纷，而阜阳轴承有限公司连续亏损，经营困难，现已资不抵债，且现金流极为紧张。安徽鼎伟机械配件有限公司分别在阜阳市颍东区人民法院诉阜阳轴承有限公司欠款 278.60 万元、在阜阳市颍州区人民法院诉阜阳轴研轴承有限公司欠款 230.72 万元，上述案件经判决安徽鼎伟机械配件有限公司均胜诉，目前已进入执行阶段。轴研科技 2014 年配股募集资金

投资项目——“年产 50 万套精密轴承生产线建设项目”由阜阳轴研轴承有限公司具体实施，该项目对应的募集资金由该公司存放和使用。德邦证券建议轴研科技及时妥善处理相关债务纠纷，保障公司资金和财产安全，避免因债务纠纷导致募集资金账户损失。

八、保荐机构的核查意见

经核查，德邦证券认为：轴研科技 2016 年度募集资金的存放与使用符合《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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，募集资金具体使用情况与已披露情况一致，不存在改变募集资金投向损害股东利益的情况，亦不存在违规使用募集资金的其他情形。

（本页无正文，为《德邦证券股份有限公司关于洛阳轴研科技股份有限公司
2016 年募集资金存放与使用情况的核查意见》之签署页）

保荐代表人签名：_____ 2017 年 3 月 21 日

马业青

_____ 2017 年 3 月 21 日

尹志勇

保荐机构：_____ 2017 年 3 月 21 日

德邦证券股份有限公司