
洛阳轴研科技股份有限公司
募集资金置换情况的专项鉴证报告

北京兴华会计师事务所有限责任公司

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1611 室

传真：82251923

电话：82250666

邮编：100029

洛阳轴研科技股份有限公司

募集资金置换情况的专项鉴证报告

【2012】京会兴专审字第07011616号

洛阳轴研科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的洛阳轴研科技股份有限公司（以下简称贵公司）编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》进行专项审核。

一、贵公司的责任

按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求编制《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》，提供相关的真实、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证据，是贵公司的责任。

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编制的《以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》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。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，对贵公司编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》的相关内容进行了审慎调查，实施了包括检查有关文件资料、会计记录等我们认为必要的审核程序，在此基础上依据所取得的资料做出职业判断。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、审核结论

我们认为，贵公司编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》与实际情况相符。

四、本报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供贵公司以为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，不得用于其他任何用途，且不应被视为是对贵公司募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。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。

北京兴华会计师事务所

中国注册会计师：王 伟

有限责任公司

中国注册会计师：张兴云

中国·北京

二〇一二年四月十八日

洛阳轴研科技股份有限公司关于 以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《洛阳轴研科技股份有限公司募集资金使用管理制度》的相关规定，本公司现将以募集资金置换预先投入募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的自筹资金的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]110号文批准，本公司于2012年3月成功向原股份配普通股（A股）股票31,212,174股，每股面值1元，每股发行价人民币12.50元，募集资金总额为人民币390,152,175.00元，扣除各项发行费用24,801,212.17元，募集资金净额为人民币365,350,962.83元。以上募集资金的到位情况已由北京兴华会计师事务所有限公司审验并出具[2012]京会兴验字第07010036号《验资报告》。

二、承诺募集资金投资项目情况

根据本公司《配股说明书》及2012年4月5日召开的第四届董事会2012年第一次临时会议形成的决议，公司募投项目及募集资金使用计划为：

单位：万元

项 目 名 称	项目总投资	拟投入募集资金
大型数控机床电主轴及精密轴承产业	22,116.00	16,535.10
精密型重型机械轴承产业化项目二期	27,300.00	20,000.00
合 计	49,416.00	36,535.10

三、自筹资金预先投入募投项目情况

截止2012年4月18日，本公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资额为11,012.59万元，具体情况如下：

单位：万元

项 目 名 称	固定资产	流动资金	合计
大型数控机床电主轴及精密轴承产业	3,613.03		3,613.03

精密型重型机械轴承产业化项目二期	7,399.56	7,399.56
合 计	11,012.59	11,012.59

四、募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金情况

经公司董事会审议，本公司决定以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金110,125,900.00元，资金明细如下：

单位：万元

项 目 名 称	预先投入自筹资金	本次置换预先投入的自筹资金
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	3,613.03	3,613.03
精密型重型机械轴承产业化项目二期	7,399.56	7,399.56
合 计	11,012.59	11,012.59

洛阳轴研科技股份有限公司

2012年4月18日