

---

河南辉煌科技股份有限公司  
截止 2011 年 12 月 31 日前次  
募集资金使用情况的鉴证报告  
大华核字[2012]1682 号

大华会计师事务所有限公司  
**BDO CHINA DA HUA**  
Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址： 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层  
**Address:** 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,  
HaiDian District,Beijing,P.R.China  
**邮政编码:** 100039  
**Postcode:** 100039  
**电 话:** 86-10-5835 0011  
**Telephone:** 86-10-5835 0011  
**传 真:** 86-10-5835 0006  
**Fax:** 86-10-5835 0006

---

河南辉煌科技股份有限公司

截止 2011 年 12 月 31 日

前次募集资金使用情况鉴证报告

| 目 录                | 页 码 |
|--------------------|-----|
| 一、 前次募集资金使用情况鉴证报告  | 1-2 |
| 二、 附件              |     |
| 前次募集资金使用情况的专项报告    | 1-6 |
| 三、 事务所及注册会计师执业资质证明 |     |

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2012] 1682 号

河南辉煌科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的河南辉煌科技股份有限公司（以下简称“辉煌科技”）截止 2011 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况的专项报告进行鉴证。

## 一、管理层对前次募集资金使用情况报告的责任

辉煌科技管理层的责任是按照中国证监会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定编制截止 2011 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况的专项报告，并保证前次募集资金使用情况专项报告的内容真实、准确和完整，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鉴证的基础上对辉煌科技前次募集资金使用情况专项报告发表鉴证结论。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对辉煌科技前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，

包括对由于舞弊或错误导致的前次募集资金使用情况报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。我们相信，我们获取鉴证证据是充分、适当的，为发表结论提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，辉煌科技前次募集资金使用情况专项报告的编制符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，在所有重大方面如实反映了辉煌科技截止 2011 年 12 月 31 日前次募集资金的使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供辉煌科技申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为辉煌科技证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所

中国注册会计师： 李斌

有限公司

中国注册会计师：黄志刚

中国 · 北京

二〇一二年六月二十八日

## 河南辉煌科技股份有限公司

### 前次募集资金使用情况专项报告

#### 一、前次募集资金的募集情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准河南辉煌科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]860号文）核准，公司分别于2009年9月15日（T日）采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）310.00万股，2009年9月15日（T日）采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,240.00万股，共计公开发行人民币普通股（A股）1,550.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格为25.00元，共募集资金387,500,000.00元，扣除承销费、保荐费、上网发行费及其他发行费用17,464,060.00元后实际募集资金净额370,035,940.00元。上述募集资金到位情况已经天健光华（北京）会计师事务所有限公司以天健光华验（2009）综字第060005号验资报告验证。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至2011年12月31日止，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                  | 项 目                     | 初时存放金额         | 利息收入总额       | 截止日余额         | 存储方式 |
|------|---------------------|-------------------------|----------------|--------------|---------------|------|
| 招商银行 | 751371902037410602  | 募集资金专户（铁路信号集中监测系统的产业化）  | 74,730,000.00  | 1,022,957.00 | 161,410.92    | 活期   |
| 中信银行 | 7392110182200018801 | 募集资金专户（铁路无线调车机车信号和监控系统） | 32,265,000.00  | 166,460.82   | 6,631,688.64  | 活期   |
| 光大银行 | 77290188000154461   | 募集资金专户（新产品技术研发中心项目）     | 31,275,000.00  | 183,188.71   | 2,159,524.25  | 活期   |
| 中信银行 | 7392110182200023041 | 募集资金专户（铁路防灾安全监控系统项目）    |                | 106,783.80   | 6,002,602.30  | 活期   |
| 民生银行 | 3001014160001822    | 募集资金专户（超募资金存放）          | 231,765,940.00 | 7,358,437.78 | 1,857,977.30  | 活期   |
| 合 计  |                     |                         | 370,035,940.00 | 8,837,828.11 | 16,813,203.41 |      |

#### 二、前次募集资金的实际使用情况

##### （一）前次募集资金使用情况对照表

公司前次募集资金分别用于铁路信号集中监测系统的产业化、铁路无线调车机车信号和监控系统、新产品技术研发中心项目、铁路防灾安全监控系统项目、偿还银行借款、补充流动资金、收购北京国铁路阳技术有限公司（简称国铁路阳公司）50.87%股权。前次募集资金使用情况详见本报告附表1。

## （二）前次募集资金实际投资项目变更情况

公司前次募集资金投资项目的实施地点、实施方式未发生变更。

## （三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司前次募集资金投资项目未发生对外转让或置换情况。

## （四）募集资金投资项目先期投入及置换情况

为保障募集资金投资项目顺利进行，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目。天健正信会计师事务所有限公司对公司以自筹资金预先投入募集资金项目的事项进行了专项审核，并出具了天健正信审（2010）专字第 220007 号《募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告》。根据上述《募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告》，公司首次公开发行股票募集资金到位前募集资金投资项目先期投入的资金为 25,083,223.87 元，2010 年 2 月 24 日公司第三届董事会第六次会议审议通过以本次募集资金 25,083,223.87 元置换预先投入募集资金项目的自筹资金。

## （五）超额募集资金补充流动资金及使用情况

公司首次公开发行股票募集资金总额为 387,500,000.00 元，募集资金净额为 370,035,940.00 元。根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，本公司原计划募集资金为 138,270,000.00 元，本次超募资金金额为 231,765,940.00 元。

1、公司于 2010 年 2 月 24 日第三届董事会第六次会议审议通过《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，公司将超募资金中的 3,000 万元用于提前归还银行贷款。公司董事会已于 2010 年 2 月 26 日对上述事项进行了公告，并于 2010 年 3 月 25 日向民生银行郑州分行提前归还贷款 1,000 万元，于 2010 年 4 月 2 日向招商银行郑州分行提前归还贷款 2,000 万元。

2、公司于 2010 年 6 月 17 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》，将首次公开发行部分超募资金 4,757.90 万元用于补充公司流动资金。公司董事会已于 2010 年 6 月 18 日对上述事项进行了公告，并于 2010 年 11 月 23 日办理了资金划转手续。

3、公司于 2010 年 8 月 17 日召开第三届董事会第九次会议审议通过《关于使用部分超募资金投资“铁路防灾安全监控系统”项目的议案》，将首次公开发行部分超募资金 5,091.00 万元用于铁路防灾安全监控系统项目建设。公司于 2010 年 8 月 19 日进行了公告，于 2010 年 10 月 29 日将该笔资金划入募集资金专项账户，并与中德证券有限责任公司、中信银行股份有限公司郑州分行分别签署了《募集资金三方监管协议》。截至 2011 年 12 月 31 日，该项目共投资 4,501.42 万元。

4、公司于 2011 年 10 月 19 日召开第四届董事会第八次会议审议及 2011 年 11 月 9 日召

开 2011 年第二次临时股东大会通过了《关于收购北京国铁路阳技术有限公司 50.87%股权的议案》，同意公司使用超募资金 109,077,314.91 元和自有资金 35,959,219.07 元，合计 145,036,533.98 元收购北京国铁路阳技术有限公司 50.87%的股权。目前公司已按照交易方案使用超募资金 108,777,400.48 元，完成了第一笔收购款的支付。

#### （六）募集资金余额

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司前次募集资金余额为 16,813,203.41 元，占募集资金净额的 4.54%。未使用完的募集资金项目是“铁路无线调车机车信号和监控系统”项目、“新产品技术研发中心”项目、“铁路防灾安全监控系统”项目、收购国铁路阳公司 50.87%股权。

#### （七）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

单位：人民币万元

| 投资项目              | 截至 2011 年 12 月 31 日止 |            |    |
|-------------------|----------------------|------------|----|
|                   | 实际累计投资额              | 信息披露累计投资金额 | 差异 |
| 铁路信号集中监测系统的产业化    | 7,559.16             | 7,559.16   | -  |
| 铁路无线调车机车信号和监控系统   | 2,579.98             | 2,579.98   | -  |
| 新产品技术研发中心         | 2,929.87             | 2,929.87   | -  |
| 铁路防灾安全监控系统        | 4,501.42             | 4,501.42   | -  |
| 归还银行贷款            | 3,000.00             | 3,000.00   | -  |
| 补充流动资金            | 4,757.90             | 4,757.90   | -  |
| 收购国铁路阳公司 50.87%股权 | 10,877.74            | 10,877.74  | -  |
| 合计                | 36,206.07            | 36,206.07  | -  |

经逐项核对，公司有关信息披露文件中关于前次募集资金使用情况的披露与实际使用情况一致。

### 三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

#### （一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

| 实际投资项目 |                 | 截止日投资项目累计产能利用率 | 承诺效益     | 最近三年实际效益 |          |          | 截止日累计实现效益 | 是否达到预计效益 |
|--------|-----------------|----------------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| 序号     | 项目名称            |                |          | 2009 年   | 2010 年   | 2011 年   |           |          |
| 1      | 铁路信号微机监测系统的产业化  | 107.95%        | 3,501.00 | 2,403.87 | 4,683.02 | 5,035.31 | 12,122.20 | 是        |
| 2      | 铁路无线调车机车信号和监控系统 | 53.36%         | 1,523.00 | 164.65   | 954.80   | 690.17   | 1,809.62  | 否        |
| 3      | 新产品技术研发中心       |                | -        |          |          |          |           |          |
| 4      | 铁路防灾安全监控系统      | 59.01%         | 3,018.00 |          | 1,511.93 | 3,675.25 | 5,187.18  | 是        |
|        | 合计              |                | 8,042.00 | 2,568.52 | 7,149.75 | 9,400.73 | 19,119.00 |          |

因招股说明书及原股东大会公告中承诺效益的税后利润指标是采用 25%或 33%的企业所得税率计算得出，与公司实际 15%的所得税率不符，为保持可比性，上述承诺效益及实际效益均采用税前的销售利润指标，公司前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致，公司 2009 年、2010 年、2011 年计算效益的综合费用率分别为 22.32%、18.93%、23.63%。

(二) 铁路无线调车机车信号和监控系统项目未能实现承诺效益的说明

公司铁路无线调车机车信号和监控系统未能实现承诺效益，主要原因是：

该系统属于铁道部下属各路局的升级改造项目，不属于铁道部的直接专项拨付资金项目，各铁路局受到铁道部资金拨付影响，将有限的资金用于基本安全生产，将原本计划升级改造为无线调车系统的实施计划取消。

(三) 公司以超募资金收购国铁路阳公司 50.87%股权，相关交易对方的利润承诺及实现情况

2011 年 10 月 19 日，公司与交易对方杨春伟、徐传魁、李培明、张洁璠、刘兴、杜永华、步廷军和步凤霞等 8 名自然人签订了《河南辉煌科技股份有限公司与杨春伟、徐传魁、李培明、张洁璠、刘兴、杜永华、步廷军和步凤霞之股权收购协议》。双方约定：公司以现金形式向交易对方杨春伟、徐传魁、李培明、张洁璠、刘兴、杜永华、步廷军和步凤霞等 8 名自然人（简称：交易对方）收购其合计持有国铁路阳 50.87%股权。

交易对方承诺，国铁路阳 2011 年经审计的税后净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）较 2010 年经审计的税后净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）增长 20%，即不低于人民币 2,673.00 万元。

根据大华会计师事务所有限公司于 2012 年 2 月 26 日出具的大华审字[2012]1844 号《北京国铁路阳技术有限公司 2011 年度财务报表的审计报告》，国铁路阳 2011 年度经审计的税后净利润 27,888,319.41 元，经审计扣除非经常性损益后的净利润 27,786,636.68 元，超过了交易对方的承诺 2,673.00 万元，交易对方已完成对国铁路阳 2011 年度实现净利润的业绩承诺。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

河南辉煌科技股份有限公司

2012 年 6 月 28 日

附表 1

前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

|                |                 |                 |           |           |           |              |           |           |                     |                           |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|---------------------|---------------------------|
| 募集资金总额：        |                 |                 | 37,003.59 |           |           | 已累计使用募集资金总额： |           |           | 36,206.07           |                           |
|                |                 |                 |           |           |           | 各年度使用募集资金总额： |           |           | 36,206.07           |                           |
| 变更用途的募集资金总额：   |                 |                 | 不适用       |           |           | 2009 年：      |           |           | 3,189.89            |                           |
| 变更用途的募集资金总额比例： |                 |                 | 不适用       |           |           | 2010 年：      |           |           | 13,601.20           |                           |
|                |                 |                 |           |           |           | 2011 年：      |           |           | 19,414.98           |                           |
| 投资项目           |                 |                 | 募集资金投资总额  |           |           | 截止日募集资金累计投资额 |           |           |                     |                           |
| 序号             | 承诺投资项目          | 实际投资项目          | 募集前承诺投资金额 | 募集后承诺投资金额 | 实际投资金额    | 募集前承诺投资金额    | 募集后承诺投资金额 | 实际投资金额    | 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 | 项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度） |
| 承诺投资项目         |                 |                 |           |           |           |              |           |           |                     |                           |
| 1              | 铁路信号集中监测系统的产业化  | 铁路信号集中监测系统的产业化  | 7,473.00  | 7,473.00  | 7,473.00  | 7,473.00     | 7,473.00  | 7,559.16  | 86.16               | 2012 年 4 月 30 日           |
| 2              | 铁路无线调车机车信号和监控系统 | 铁路无线调车机车信号和监控系统 | 3,226.50  | 3,226.50  | 3,226.50  | 3,226.50     | 3,226.50  | 2,579.98  | -646.52             | 2012 年 4 月 30 日           |
| 3              | 新产品技术研发中心       | 新产品技术研发中心       | 3,127.50  | 3,127.50  | 3,127.50  | 3,127.50     | 3,127.50  | 2,929.87  | -197.63             | 2012 年 4 月 30 日           |
|                | 承诺投资项目小计        |                 | 13,827.00 | 13,827.00 | 13,827.00 | 13,827.00    | 13,827.00 | 13,069.01 | -757.99             |                           |
| 超募资金投向         |                 |                 |           |           |           |              |           |           |                     |                           |

| 投资项目 |                    |                    | 募集资金投资总额  |           |           | 截止日募集资金累计投资额 |           |           |                     | 项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度） |
|------|--------------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|---------------------|---------------------------|
| 序号   | 承诺投资项目             | 实际投资项目             | 募集前承诺投资金额 | 募集后承诺投资金额 | 实际投资金额    | 募集前承诺投资金额    | 募集后承诺投资金额 | 实际投资金额    | 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 |                           |
| 4    | 铁路防灾安全监控系统         | 铁路防灾安全监控系统         | 5,091.00  | 5,091.00  | 5,091.00  | 5,091.00     | 5,091.00  | 4,501.42  | -589.58             | 2012年5月31日                |
| 5    | 归还银行贷款             | 归还银行贷款             | 3,000.00  | 3,000.00  | 3,000.00  | 3,000.00     | 3,000.00  | 3,000.00  | -                   | -                         |
| 6    | 补充流动资金             | 补充流动资金             | 4,757.90  | 4,757.90  | 4,757.90  | 4,757.90     | 4,757.90  | 4,757.90  | -                   | -                         |
| 7    | 收购国铁路阳公司 50.87% 股权 | 收购国铁路阳公司 50.87% 股权 | 10,907.73 | 10,907.73 | 10,907.73 | 10,907.73    | 10,907.73 | 10,877.74 | -29.99              | -                         |
|      | 超募资金投向小计           |                    | 23,756.63 | 23,756.63 | 23,756.63 | 23,756.63    | 23,756.63 | 23,137.06 | -619.57             |                           |
|      | 合计                 |                    | 37,583.63 | 37,583.63 | 37,583.63 | 37,583.63    | 37,583.63 | 36,206.07 | -1,377.56           |                           |