



Grant Thornton  
致同

关于福建龙溪轴承（集团）股份有限公司  
2015 年度募集资金存放与使用情况  
鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

关于福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 2015 年度募集资金  
存放与使用情况鉴证报告

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 2015 年度募集资金  
存放与实际使用情况的专项报告

1-8

## 关于福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 2015 年度募集资金存放与实际使用情况 鉴证报告

致同专字（2016）第 350ZA0196 号

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称龙溪股份公司）《2015 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的要求编制《2015 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，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是龙溪股份公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对龙溪股份公司董事会编制的《2015 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《2015 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合龙溪股份公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，龙溪股份公司董事会编制的《2015 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》有关规定及相关格式指引的规定，与实际存放及使用情况相符。

本鉴证报告仅供龙溪股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师

陈纹



中国注册会计师

叶春



中国·北京

二〇一六年四月十九日

**福建龙溪轴承（集团）股份有限公司**  
**2015年度募集资金存放与实际使用情况的**  
**专项报告**

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》有关规定，现将本公司2015年度募集资金存放与使用情况说明如下：

**一、募集资金基本情况**

**（一）实际募集资金金额、资金到位时间**

2012年12月10日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）1640号核准，本公司由主承销商兴业证券股份有限公司采用非公开方式发行人民币普通股（A股）99,553,571股，发行价为每股人民币6.72元。截至2013年4月16日，本公司本次共募集资金668,999,997.12元，扣除发行费用20,190,553.71元后，募集资金净额为648,809,443.41元。

上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2013）第350ZA0009号《验资报告》验证。

**（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额。**

**1、以前年度已使用金额**

项 目	金 额（元）
募集资金净额	648,809,443.41
减：2013-2014 年度募集资金使用	156,428,431.98
其中：以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金	67,410,400.00
以募集资金直接投入募投项目资金	89,018,031.98
加：利息收入	1,181,899.75
加：结构性等存款收益	31,283,879.43
减：手续费	11,664.46
减：以募集资金存储结构性等存款	421,000,000.00
减：2014 年末补充流动资金余额	85,000,000.00
等于 2014 年募集资金结余	18,835,126.15

## 2、募集资金本年度使用金额及当前余额。

截止2015年12月31日，本公司募集资金使用情况及余额如下：

项 目	金额（元）
2014年募集资金未使用余额：	524,835,126.15
其中：2014年以募集资金存储结构性等存款	421,000,000.00
2014年募集资金结余	18,835,126.15
2014年末补充流动资金余额	85,000,000.00
减：2015年度募集资金使用	31,265,542.24
其中：以募集资金直接投入募投项目资金	31,265,542.24
加：利息收入	189,708.29
加：结构性等存款收益	21,474,814.07
减：手续费	7,385.48
减：以募集资金存储结构性等存款	398,000,000.00
减：2015年末补充流动资金余额	100,000,000.00
等于2015年募集资金结余	17,226,720.79

## 二、募集资金的管理情况

### （一）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，本公司依照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等文件的规定，结合本公司实际情况，修订了《福建龙溪轴承（集团）股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称管理办法）。该管理办法于2013年4月25日经本公司董事会五届二十七次会议审议通过。

根据管理办法并结合经营需要，本公司从2013年4月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专用账户管理协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至2015年12月31日，本公司均严格按照该《募集资金专用账户管理协议》的规定，存放和使用募集资金。

## （二）募集资金专户存储情况

截至2015年12月31日，募集资金具体存放情况（单位：人民币元）如下：

公司名称	开户银行	银行账号	存储余额
本公司	招商银行股份有限公司漳州分行	596900000710608	11,486,947.42
本公司	厦门国际银行厦门思明支行	9830111022434	1,340,958.49
本公司	中国银行股份有限公司漳州分行	423458387900	2,102,945.55
子公司福建金昌龙机械科技有限责任公司	兴业银行股份有限公司漳州分行	161040100100147402	2,295,869.33
合计			17,226,720.79

说明：上述存款余额中，已计入募集资金专户利息收入137.16万元（其中2015年度利息收入18.97万元），已扣除手续费1.90万元（其中2015年度手续费0.74万元），已计入募集资金专户结构性存款等理财产品收益5,275.87万元（其中2015年度理财收益2,147.48万元）。

## 三、本年度募集资金的实际使用情况

### （一）募投项目的资金使用情况

募投项目2015年度实际使用3,126.55万元，累计实际使用18,769.40万元，详见附件1：募集资金使用情况对照表。

### （二）募集资金投资项目先期投入及置换情况

本年度无募集资金投资项目先期投入及置换情况。

### （三）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

本公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

#### （四）募投项目实际投资进度与投资计划存在差异的原因

- 1) 高端关节轴承技术改造项目预定可使用状态日期调整是因行业低迷，建筑机械、油缸等行业持续低迷，对高端关节轴承的需求增长乏力，公司适时减缓投资力度与节奏，以待各类不同行业转暖时做针对性的投资，提高资金投向的准确性，以更好地控制投资风险。
- 2) 免维护十字轴开发项目预定可使用状态日期调整的原因是：为应对持续疲软的市场，公司适度调整项目投资节奏，以控制投资风险，减缓固定成本摊销压力。报告期，部分产品已通过客户验证，实现小批量供货，目前公司正在组建批量生产线，改进和优化生产工艺，降低生产成本。
- 3) 重载、耐磨高端轴套技术改造项目预定可使用状态日期调整的原因是因行业低迷，市场需求持续疲软，公司适度调整项目的投资节奏，以控制投资风险，减缓固定成本摊销压力。
- 4) 特种重载工程车辆液力自动变速箱项目预定可使用状态日期调整的原因：一是因目前市场对产品提出技术升级需求，目前公司的技术能力尚不能满足技术升级需求，正在寻求外部合作，引进技术；二是公司适度调整项目的投资节奏，以控制投资风险。

#### （五）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司于2014年12月25日召开的六届五次董事会审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司在董事会授权范围内，分别于2015年1月14日和2015年1月28日从募集资金转出6,000万元和4,000万元用于暂时补充流动资金，截止2015年12月31日补充流动资金余额为10,000万元。截止2016年1月18日，上述用于暂时补充流动资金的10,000万元闲置募集资金已全部归还公司募集资金专项账户。

#### （六）用闲置募集资金投资产品情况

本公司于2015年4月7日召开的六届八次董事会审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金投资理财产品的议案》，同意公司在不影响募投项目资金需求及企业生产经营的情况下，使用总额不超过人民币40,000万元（含40,000万元）暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定理财产品；上述资金使用期限不得超过12个月，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。

截至2015年12月31日，本公司以募集资金存储结构性存款等理财产品3.98亿，详细情况见募集资金其他使用情况。

(七) 节余募集资金使用情况

不适用。

(八) 募集资金其他使用情况

2015年度使用募集资金存储结构性存款余额情况如下:

开户银行	存储余额	起始日期	到期日	2015年度收益	历年累计收益
中信银行芗城支行					5,600,219.18
招商银行股份有限公司漳州分行					5,063,701.38
兴业银行股份有限公司漳州分行				397,808.22	397,808.22
广发银行福州分行				3,076,821.91	3,076,821.91
厦门国际银行 厦门思明支行	47,000,000.00	2015-12-30	2016-4-1	8,139,812.48	21,079,379.15
中国银行股份有限公司漳州分行	70,000,000.00	2015-12-10	2016-3-14		
	48,000,000.00	2015-12-10	2016-3-14	8,821,130.37	13,110,705.70
	80,000,000.00	2015-12-29	2016-1-19		
兴业银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00	2015-11-11	2016-1-26	1,039,241.09	4,430,057.96
	15,000,000.00	2015-12-10	2016-1-14		
<b>合计</b>	<b>398,000,000.00</b>			<b>21,474,814.07</b>	<b>52,758,693.50</b>

注：期末本公司在兴业银行漳州分行及广发银行福州分行购入的结构性存款已到期，期末在该账户中不存在结构性存款余额。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。



## 五、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

不适用。

## 六、募集资金使用及披露中存在的问题

2015年度，本公司已按《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

## 七、保荐机构专项核查报告的结论性意见

### 1、保荐机构专项核查报告的结论性意见

经核查，保荐机构兴业证券股份有限公司认为：龙溪股份 2015 年度募集资金的存放及使用符合《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》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规及规范性文件的规定，对募集资金进行了专户存储及专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，募集资金存放及使用情况合法合规。

附件：

### 1、募集资金使用情况对照表

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

2016年4月19日

附表1:

2015年度募集资金使用情况对照表

编制单位: 福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位: 人民币万元

募集资金净额		64,880.94		本年度投入募集资金总额		3,126.55						
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		18,769.40						
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(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
高端关节轴承技术改造项目	否	26,880.94	26,880.94	26,880.94	1,309.81	10,235.27	-16,645.67	38.08%	2017年6月	项目未完成,尚未产生效益	尚未投产	否
免维护十字轴开发项目	否	11,800.00	11,800.00	11,800.00	128.83	4,363.66	-7,436.34	36.98%	2017年12月	项目未完成,尚未产生效益	尚未投产	否
重载、耐磨高端轴承技术改造项目	否	16,000.00	16,000.00	16,000.00	1,296.23	3,216.23	-12,783.77	20.10%	2017年12月	项目未完成,尚未产生效益	尚未投产	否
特种重载工程车辆液力自动变速箱项目	否	10,200.00	10,200.00	10,200.00	391.68	954.24	-9,245.76	9.36%	2017年12月	项目未完成,尚未产生效益	尚未投产	否
合计	-	64,880.94	64,880.94	64,880.94	3,126.55	18,769.40	-46,111.54	-	-	-	-	-

募投项目实际投资进度与投资计划存在差异的原因

- 1、高端关节轴承技术改造项目预定可使用状态日期调整是因行业低迷, 建筑机械、油缸等行业持续低迷, 对高端关节轴承的需求增长乏力, 公司适时减缓投资力度与节奏, 以待各类不同行业转暖时做针对性的投资, 提高资金投入的准确性, 以更好地控制投资风险。
- 2、免维护十字轴开发项目预定可使用状态日期调整的原因是: 为应对持续疲软的市场, 公司适度调整项目投资节奏, 以控制投资风险, 减缓固定成本摊销压力。报告期, 部分产品已通过客户验证, 实现小批量供货, 目前公司正在组建批量生产线, 改进和优化生产工艺, 降低生产成本。
- 3、重载、耐磨高端轴承技术改造项目预定可使用状态日期调整的原因是因行业低迷, 市场需求持续疲软, 公司适度调整项目的投资节奏, 以控制投资风险, 减缓固定成本摊销压力。
- 4、特种重载工程车辆液力自动变速箱项目预定可使用状态日期调整的原因: 一是因目前市场对产品提出技术升级需求, 目前公司的技术能力尚不能满足技术升级需求, 正在寻求外部合作, 引进技术; 二是公司适度调整项目的投资节奏, 以控制投资风险。

项目可行性未发生重大变化的情况说明

募集资金投资项目实施地点变更情况	无此情况
募集资金投资项目实施方式调整情况	无此情况
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本公司及全资子公司福建金昌龙募集资金先期投入自有资金67,410,400.00元,已由募集资金全部置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据公司六届五次董事会审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,公司在董事会授权范围内,分别于2015年1月14日和2015年1月28日从募集资金转出6,000万元和4,000万元用于暂时补充流动资金,截止2015年12月31日补充流动资金余额为10,000万元。截止2016年1月18日,上述用于暂时补充流动资金的10,000万元闲置募集资金已全部归还公司募集资金专项账户。
用闲置募集资金投资产品情况	无此情况
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无此情况
募集资金其他使用情况	公司将3.98亿元的暂时闲置募集资金转为结构性存款存储