

华融证券股份有限公司
关于洛阳轴研科技股份有限公司发行股份购买资产并募集
配套资金暨关联交易是否符合
《关于配合做好并购重组审核分道制相关工作的通知》

之

核查意见

独立财务顾问



签署日期：二零一七年二月

华融证券股份有限公司（以下简称“独立财务顾问”）作为洛阳轴研科技股份有限公司（以下简称“轴研科技”）本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立财务顾问，对深圳证券交易所颁布的《关于配合做好并购重组审核分道制相关工作的通知》相关事项发表如下意见：

一、本次重大资产重组涉及的行业或企业是否属于《国务院关于促进企业兼并重组的意见》和工信部等十二部委《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》确定的“汽车、钢铁、水泥、船舶、电解铝、稀土、电子信息、医药、农业产业化龙头企业”等重点支持推进兼并重组的行业或企业

经核查，独立财务顾问认为：

本次交易为轴研科技向中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）非公开发行股份，购买其持有的国机精工有限公司（以下简称“国机精工”）100%股权；并向包括国机资本控股有限公司在内的不超过 10 名特定投资者发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过拟购买资产交易价格的 100%。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订稿）》，本次重大资产重组的标的资产所处行业属于“C30：非金属矿物制品业”，不属于《国务院关于促进企业兼并重组的意见》和工信部等十二部委《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》确定的重点支持推进兼并重组的行业或企业。

二、本次重大资产重组所涉及的交易类型是否属于同行业或上下游并购，是否构成借壳上市

经核查，独立财务顾问认为：

（一）本次交易类型

轴研科技主要业务包括轴承、电主轴的研发和生产。郑州磨料磨具磨削研究所主营业务是超硬材料制品和行业专用生产、检测设备仪器的研发与生产。中国机械工业国际合作有限公司主要经营磨料磨具、工程陶瓷、冶金耐材、建筑材料、石油化工、机床工具、能源环保、机械设备等产品的进出口贸易和技术服务。

本次重大资产重组所涉及的交易类型属于同行业或上下游并购。

（二）本次重大资产重组不构成借壳上市

本次交易前后，上市公司实际控制人保持不变，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的借壳上市。

三、本次重大资产重组是否涉及发行股份

经核查，独立财务顾问认为：

本次重大资产重组为发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易。因此，本次重大资产重组涉及发行股份。

四、上市公司是否存在被中国证监会立案稽查尚未结案的情形

经核查，独立财务顾问认为：

上市公司不存在被中国证监会立案稽查尚未结案的情形。

（以下无正文）

（此页无正文，为《关于洛阳轴研科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易是否符合〈关于配合做好并购重组审核分道制相关工作的通知〉》之签章页）

华融证券股份有限公司（盖章）

2017 年 2 月 6 日