

西部证券股份有限公司

关于湖南尔康制药股份有限公司 2018 年度

募集资金存放与使用情况的专项核查报告

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”）作为湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“尔康制药”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市以及非公开发行股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定要求，对尔康制药 2018 年度募集资金存放与使用情况进行了尽职核查，核查情况及保荐意见如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

1、首次公开发行普通股（A 股）

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1411 号文批准，公司由主承销商西部证券采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众投资者发行人民币普通股（A 股）4,600 万股，发行价格为每股 17.97 元，共计募集资金 82,662.00 万元，坐扣券商承销佣金 4,960.00 万元后的募集资金为 77,702.00 万元，已由主承销商西部证券于 2011 年 9 月 20 日汇入公司在中国银行股份有限公司浏阳市工业新城分理处开立的账号为 600257351510 的账户内。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、保荐费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 1,037.01 万元后，公司本次募集资金净额为 76,664.99 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2011〕2-23 号）。

2、非公开发行普通股（A 股）

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南尔康制药股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2015〕1908号）核准，由主承销商西部证券采用非公开方式发行人民币普通股（A股）股票不超过116,414,435股。根据公司与认购对象签订的《股份认购协议》，发行价格为每股人民币17.18元，发行股票数量116,414,435股，募集资金总额为200,000.00万元。坐扣承销费、保荐费5,900.00万元后的募集资金为194,100.00万元，已由主承销商西部证券于2015年11月30日分别汇入公司在长沙银行浏阳永安支行开立的账号为800180497601011的人民币账户29,115.00万元、浦发银行长沙生物医药支行开立的账号为66180155200000099的人民币账户38,820.00万元、平安银行长沙分行营业部开立的账号为11014874555000的人民币账户48,525.00万元、交通银行长沙星沙支行开立的账号为431899991010003143036的人民币账户38,820.00万元、兴业银行长沙分行开立的账号为368100100100683013的人民币账户38,820.00万元。另扣除律师费、验资费、法定信息披露等其他发行费用193.32万元后，公司本次募集资金净额193,906.68万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕2-46号）。

（二）募集资金使用和结余情况

1、首次公开发行普通股（A股）

公司以前年度已使用募集资金79,906.39万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为3,401.14万元；2018年度实际使用募集资金159.79万元；2018年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为0.05万元；累计已使用募集资金80,066.18万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为3,401.19万元。

截至2018年12月31日，募集资金余额应为人民币0.00万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额）；实际募集资金账户余额为人民币0.00万元。

2、非公开发行普通股（A股）

公司以前年度已使用募集资金165,814.77万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为2,845.09万元；2018年度实际

使用募集资金 4,064.65 万元；2018 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为 519.59 万元；募集资金投资项目中累计已使用募集资金 169,879.42 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为 3,364.68 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司非公开发行募集资金余额为人民币 27,391.94 万元。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《湖南尔康制药股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。

1、首次公开发行普通股（A 股）募集资金管理情况

根据《管理办法》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构西部证券于 2011 年 9 月 20 日分别与中国银行股份有限公司浏阳市工业新城分理处、交通银行长沙星沙支行、中信银行长沙分行、招商银行股份有限公司长沙四方坪支行、上海浦东发展银行长沙分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

2012 年 8 月 31 日，公司与子公司湖南尔康湘药制药有限公司（以下简称“湘药制药公司”）、西部证券、交通银行股份有限公司长沙星沙支行签订了《募集资金四方监管协议》，明确了用于湘药制药公司的“五千万/年注射用磺苄西林钠扩产项目”所需募集资金的存储和使用过程中各方的权利和义务。

2013 年 10 月 27 日，公司与长沙银行浏阳支行、西部证券签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。同时将招商银行股份有限公司长沙四方坪支

行、上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行、中信银行股份有限公司长沙分行的募集资金账户注销，将原储存在该三个募集资金专项账户的募集资金余额连同结算利息转存入长沙银行浏阳支行新专户内。

2014年1月15日，公司与子公司广东粤尔康制药有限公司（以下简称“粤尔康公司”）、西部证券、中国银行浏阳经济技术开发区支行签署了《募集资金四方监管协议》，明确了用于粤尔康公司的“投资华南药用辅料基地建设项目”所需募集资金的存储和使用过程中各方的权利和义务。

公司使用部分超募资金在柬埔寨投资建设年产18万吨药用木薯淀粉生产项目。由于境外银行没有设立募集资金专户的业务模式，无法与公司及保荐机构签署三方监管协议。为确保募集资金使用的合法合规，经公司与保荐机构充分沟通，公司按照相关法律法规要求履行审批程序后，由国内募集资金专户打款至湖南尔康（香港）有限公司交行账户，再由交行账户汇款到中国银行金边分行，对在中国银行金边分行开立的账户按国内募集资金专户的办法管理。

2、非公开发行普通股（A股）募集资金在专项账户中的存放情况

根据《管理办法》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构西部证券于2015年11月30日在长沙银行浏阳永安支行、浦发银行长沙生物医药支行、平安银行长沙分行营业部、交通银行长沙星沙支行、兴业银行长沙分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在募集资金使用时已经严格遵照履行。

公司使用募集资金在柬埔寨投资建设“年产700亿粒淀粉植物空心胶囊与年产4万吨改性淀粉项目”。由于境外银行没有设立募集资金专户的业务模式，无法与公司及保荐机构签署三方监管协议。为确保募集资金使用的合法合规，经公司与保荐机构充分沟通，公司按照相关法律法规要求履行审批程序后，由国内募集资金专户打款至湖南尔康（香港）有限公司交行账户，再由交行账户汇款到中国银行金边支行、中国工商银行金边支行，对在中国银行金边支行、中国工商银行金边支行开立的账户按国内募集资金专户的办法管理。

(二)募集资金专户存储情况

1、首次公开发行普通股（A 股）募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司首次公开发行普通股（A 股）募集资金全部使用完毕，专项账户全部注销完毕。

2、非公开发行普通股（A 股）募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司非公开发行普通股（A 股）募集资金有 8 个专户和 2 个定期存款账户，募集资金存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
兴业银行长沙分行	368100100100683013	29.88	活期储蓄
交通银行长沙星沙支行	431899991010003143036	1.14	活期储蓄
平安银行长沙分行	11014874555000	1.08	活期储蓄
浦发银行长沙生物医药支行	661801552000000099	90.58	活期储蓄
长沙银行浏阳永安支行	800180497601011	21,030.44	活期储蓄
中国银行金边支行	100001100339392	0.07	活期储蓄
	100001100339405	163.91	活期储蓄
	100001100357719	1,034.37	定期存款户
中国工商银行金边支行	6008000100000223726	230.26	活期储蓄
	6008000100000237364	4,810.21	定期存款户
合计		27,391.94	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一)首次公开发行普通股（A 股）

1、募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

2、本期超额募集资金的使用情况详见本报告附件 1。

3、募集资金投资项目出现异常情况的说明

公司募集资金投资项目未出现异常情况。

4、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

(1)药用辅料工程技术研究中心建设项目已于 2013 年 1 月 31 日完工。该项目主要是提升药用辅料新产品、新技术、新标准的研发能力，增强产品的市场竞争力。故该项目无法单独核算效益。

(2)营销网络建设项目已于 2013 年 1 月 31 日完工。该项目系为提升公司的售前、售中、售后服务水平，为公司改进产品及时提供第一手可靠资料；并将公司产品种类多的特点转化为公司的巨大优势，为客户提供便利的“一站式”采购服务，利用这个平台快速地了解并接受公司的新产品。故该项目无法单独核算效益。

(二)非公开发行普通股（A 股）

1、募集资金使用情况对照表详见本报告附件 2。

2、募集资金投资项目出现异常情况的说明

公司募集资金投资项目未出现异常情况。

3、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一)首次公开发行普通股（A 股）

1、变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 3。

2、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

变更的募投项目不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

3、募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

募集资金投资项目无对外转让或置换情况。

(二)非公开发行普通股（A 股）

1、变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 3。

2、募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

变更的募投项目不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

3、募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

募集资金投资项目无对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对 2018 年度《湖南尔康制药股份有限公司关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了天健审（2019）2-428 号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。报告认为，尔康制药公司董事会编制的 2018 年度《湖南尔康制药股份有限公司关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了尔康制药公司募集资金 2018 年度实际存放与使用情况。

七、保荐机构主要核查工作

报告期内，保荐机构通过资料审阅、银行账单核对等多种方式，对尔康制药募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：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、募集资金使用情况的相关公告和支持文件等资料，并与公司主要管理人员沟通交流等。

八、保荐机构核查意见

经核查，尔康制药严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形；截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金具体使用情况与已披露情况一致，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。保荐机构对尔康制药 2018 年度募集资金存放与使用情况无异议。

附件 1

募集资金使用情况对照表（首次公开发行普通股（A 股）

2018 年度

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额			76,664.99		本年度投入募集资金总额		159.79			
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额		80,066.18			
累计变更用途的募集资金总额			16,332.30							
累计变更用途的募集资金总额比例			21.30%							
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										
药用辅料及抗生素原 料药扩产项目	否	19,942.00	17,017.40		17,017.40	100.00	2013 年 6 月 30 日	7,016.52	否	否
药用辅料工程技术研 究中心建设项目	否	5,033.00	4,961.38		4,961.38	100.00	2013 年 1 月 31 日		不适用	否
五千万支/年注射用 磺苄西林钠扩产项目	是	19,332.00	12,879.90		12,879.90	100.00	2013 年 6 月 30 日	771.79	否	否
营销网络建设项目	是	5,739.00	4,132.00		4,293.67	100.00	2013 年 1 月 31 日		不适用	否
华南药用辅料基地建 设项目（一期）			7,939.00	159.79	8,095.51	100.00	2018 年 12 月 31 日		不适用	否

	3. 华南药用辅料基地建设项目（一期） 2015年3月1日，经公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过，公司将华南药用辅料基地建设项目（一期）达到预定可适用状态时间首次延期至2015年12月31日。 因该项目后续相关审批手续较慢，经2016年3月25日第二届董事会第三十九次会议决议审议通过，公司将该项目达到预定可使用状态时间延期至2016年6月30日。后经第二届董事会第四十五次会议和第二届监事会第二十八次会议审议通过，公司将该项目达到预定可使用状态时间延期至2016年12月31日。因近年医药行业政策变动较大，配套性措施的出台尚不明朗，公司进一步放缓了项目进度。2018年4月23日公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于华南药用辅料基地建设项目（一期）延期的议案》，该项目达到预定可使用状态时间延期至2018年12月31日。 4. 年产18万吨药用木薯淀粉生产项目 2013年11月，公司使用IPO超募资金在柬埔寨投资建设年产18万吨药用木薯淀粉生产项目，该项目设立时主要产品为普通淀粉。2014年开始，公司通过后期技术改造，使得年产18万吨药用木薯淀粉生产项目同时具备普通淀粉和改性淀粉的生产能力。由于国内医药其他子行业配套政策未达预期，客户受舆论影响观望态度加强，2018年度公司改性淀粉国内外市场拓展不及预期，导致销售收入减少，本期未实现预期效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	(1) 公司超募资金金额26,618.99万元,根据2011年10月25日公司第一届董事会第七届次会议审议通过的《关于使用超募资金归还银行贷款的议案》，公司使用2,000万元的超募资金归还短期贷款。 (2) 根据2012年3月8日公司第一届董事第九次会决议通过的《关于使用超募资金购置办公用房的议案》，公司使用不超过2,690万元的超募资金购置办公用房，公司已使用超募资金2,689.49万元购置办公用房。 (3) 根据2012年8月14日公司第一届董事会第十三次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司使用3,000万元超募资金永久补充流动资金。公司已使用超募资金3,000万元永久补充流动资金。 (4) 经2013年11月20日第一次临时股东大会决议审议通过，使用部分超募资金18,000万元投资建设年产18万吨药用木薯淀粉生产项目，实施主体为公司全资孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司。 (5) 根据2014年3月26日，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于拟使用剩余超募资金和自有资金购买土地使用权的议案》，全体董事、监事一致同意使用剩余超募资金及利息为

	23,032,168.47 元、自有资金 60,967,831.53 元共计不超过 8400 万元购买上述土地使用权，截止本报告期末，公司已使用超募资金 2,319.80 万元购买土地。
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据 2012 年 3 月 8 日公司第一董事会第九次会议通过的《关于拟使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，公司使用募集资金 3,726.35 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截至 2012 年 12 月 31 日已全部置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	1. 根据 2013 年 9 月 12 日公司第一届董事会第二十四次会议审议通过的《关于使用“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”及“药用辅料工程技术研究中心建设项目”节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金投资项目“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”及“药用辅料工程技术研究中心建设项目”的节余募集资金 3,264.99 万元及利息收入永久补充流动资金。公司在转入流动资金账户时，根据两个项目的实时结余金额 3,653.34 万元转入流动资金账户(其中结余募集资金 2,996.23 万元，利息收入 657.11 万元)。 2. 根据 2014 年 5 月 27 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过的《关于使用“五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目”节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将募集资金投资项目“五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目”的节余募集资金及利息收入 1,092.60 万元永久补充流动资金。 3. 根据 2014 年 8 月 11 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于使用“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”节余超募资金永久补充流动资金的议案》，公司将超募资金投资项目“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”的节余超募资金及利息收入 3,590.72 万元永久补充全资孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司的流动资金。2016 年度“年产 18 万吨药用木薯淀粉生产项目”应付款项已支付完毕，公司将募集资金产生的利息收入 46.98 万元补充流动资金。 4. 根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》6.4.8 相关规定，2015 年公司将募集资金账户交通银行长沙星沙支行(431655000018010061805)中余额（包括利息）9.11 万元、募集资金账户长沙银行浏阳支行（800132574108010）中余额（包括利息）0.54 万元全部转入公司自有资金账户，用于永久补充流动资金。 5. 根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》6.4.8 相关规定，2016 年公司将募

	集资金账户中国银行金边支行(10000110037523)中余额（包括利息）46.98 万元全部转入公司自有资金账户，用于永久补充流动资金。 结余原因：在不影响项目建设效果的前提下，公司从实际出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，同时对工程设计进行了优化，合理安排物资采购与设备选型，降低了项目投资成本，导致项目实际投资低于预计投资；在募集资金项目建设过程中，公司在采购环节严格把控，对部分设备进行集中采购，使得成本得到了有效的控制。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金已全部使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露中不存在其他问题或情况。

附件 2

募集资金使用情况对照表（非公开发行普通股（A 股））

2018 年度

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额			193, 906. 68		本年度投入募集资金总额		4, 064. 65			
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额		169, 879. 42			
累计变更用途的募集资金总额										
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										
年产 700 亿粒淀粉植 物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目	是	193, 906. 68	193, 906. 68	4, 064. 65	169, 879. 42	87. 61	2019 年 12 月 31 日			
合 计		193, 906. 68	193, 906. 68	4, 064. 65	169, 879. 42	87. 61				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）				经 2018 年 12 月 10 日第三届董事会第十七次会议审议，通过了《关于年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目延期的议案》。公司结合医药行业政策变化、自身产能和市场情况，遵循循序渐进的释放产能原则，减缓募投项目投资进度。目前项目投资尚未完成，为降低募集资金的投资风险，保障资金安全合理运用，现根据募投项目的实际建设和投资情况，经审慎研究，公司将该项目建设期延长至 2019 年 12 月 31 日。						
项目可行性发生重大变化的情况说明				无						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				无						

募集资金投资项目实施地点变更情况	1. 经 2016 年 3 月 4 日第二届董事会第三十七次会议审议，通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，项目名称由“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 300 亿粒淀粉植物软胶囊”变更为“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 3 万吨改性淀粉”；项目总投资由 250,346.00 万元变更为 250,580.44 万元；实施主体由湖南尔康制药股份有限公司变更为湖南尔康制药股份有限公司（年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊项目）与湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司（年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊与 3 万吨改性淀粉项目）共同实施；实施地点变更为在湖南长沙浏阳生物医药园和柬埔寨马德望省分别实施。 2. 经 2016 年 5 月 26 日第二届董事会第四十四次会议审议，通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊与 3 万吨改性淀粉项目的实施主体由湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司变更为在柬埔寨马德望省全资孙公司尔康生物淀粉有限公司。 3. 经 2017 年 4 月 20 日第三届董事会第三次会议及 2017 年 5 月 20 日召开的 2016 年年度股东大会审议，通过了《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司将“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 3 万吨改性淀粉项目”变更为“年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目”，年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊项目的生产主体为尔康制药，年产 4 万吨改性淀粉项目的生产主体为尔康生物淀粉有限公司。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	经 2015 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第三十五次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司使用募集资金置换截至 2015 年 12 月 3 日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 44,197.60 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	1. 经 2015 年 12 月 28 日召开的第二届董事会第三十六次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司将 20,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2016 年 3 月 4 日已归还至募集资金专户。 2. 经 2016 年 3 月 7 日召开的第二届董事会第三十八次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司将 40,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2017 年 3 月 8 日前已归还至募集资金专户。 3. 经 2017 年 3 月 9 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司将 27,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 9 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2017 年 12 月 4 日前已归还至募集资金专户。

	4. 经 2018 年 1 月 23 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司将 20,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，该暂时补充流动资金的款项于 2018 年 12 月 3 日已归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露中不存在其他问题或情况。

附件 3

变更募集资金投资项目情况表

2018 年度

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的 原承诺项目	变更后项目拟投入 募集资金总额 (1)	本年度 实际投入金额	截至期末实际 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	变更后的项目可 行性是否发生重 大变化
华南药用辅料基地 建设项目（一期）	五千万支/年注射用 磺苄西林钠扩产项目	7,939.00	159.79	8,095.51	100.00	2018 年 12 月 31 日		不适用	否
	营销网络建设项目								
永久补充流动资金	药用辅料及抗生素原 料药扩产项目	4,745.95		4,745.95	100.00				
	药用辅料工程技术研 究中心建设项目								
	五千万支/年注射用 磺苄西林钠扩产项目	3,590.72		3,590.72	100.00				
	年产 18 万吨药用木薯 淀粉生产项目								
	超募资金结余	56.63		56.63	100.00				
年产 700 亿粒淀粉植 物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目	年产 1000 亿粒淀粉植 物空心胶囊与年产 300 亿粒淀粉植物软	193,906.68	4,064.65	169,879.42	87.61	2019 年 12 月 31 日			否

	国银行金边支行(10000110037523)中余额（包括利息）46.98 万元全部转入公司自有资金账户，用于永久补充流动资金。 7. 经 2016 年 3 月 4 日第二届董事会第三十七次会议审议，通过了《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，项目名称由“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 300 亿粒淀粉植物软胶囊”变更为“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 3 万吨改性淀粉”；项目总投资由 250,346.00 万元变更为 250,580.44 万元；实施主体由湖南尔康制药股份有限公司变更为湖南尔康制药股份有限公司（年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊项目）与湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司（年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊与 3 万吨改性淀粉项目）共同实施；实施地点变更为在湖南长沙浏阳生物医药园和柬埔寨马德望省分别实施。 8. 经 2016 年 5 月 26 日第二届董事会第四十四次会议审议，通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，年产 500 亿粒淀粉植物空心胶囊与 3 万吨改性淀粉项目的实施主体由湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司变更为在柬埔寨马德望省由全资子公司湖南尔康（香港）有限公司设立的全资孙公司尔康生物淀粉有限公司。 9. 经 2017 年 4 月 20 日第三届董事会第三次会议及 2017 年 5 月 20 日召开的 2016 年年度股东大会审议，通过了《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司拟将“年产 1000 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 3 万吨改性淀粉项目”变更为“年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊与年产 4 万吨改性淀粉项目”，年产 700 亿粒淀粉植物空心胶囊项目的生产主体为尔康制药，年产 4 万吨改性淀粉项目的生产主体为尔康生物淀粉有限公司。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	详见附件 1 及附件 2 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

（此页无正文，为《西部证券股份有限公司关于湖南尔康制药股份有限公司 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签字盖章页）

保荐代表人： _____
李 锋

张 亮

西部证券股份有限公司

年 月 日