

国金证券股份有限公司关于四川科伦药业股份有限公司

2010 年度募集资金存放与使用专项核查报告

国金证券股份有限公司（以下简称“国金证券”或“本保荐机构”）作为四川科伦药业股份有限公司（以下简称“科伦药业”或“公司”）首次公开发行股票并上市及持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板保荐工作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》等有关法律法规和规范性文件的要求，就科伦药业使用 2010 年募集资金存放与使用情况进行了认真、审慎的核查，核查具体情况如下：

一、募集资金基本情况

1、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]598 号《关于核准科伦药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，科伦药业首次公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 83.36 元，募集资金总额为 5,001,600,000 元，扣除发行费用 229,602,779 元，募集资金净额为 4,771,997,221 元，以上募集资金已经毕马威华振会计师事务所于 2010 年 5 月 28 日出具的“KPMG-A（2010）CR.No.0011 号”《验资报告》验证。

根据“财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知（财会[2010]25 号）”（以下简称“财会[2010]25 号文”）中的规定，本公司因上述发行普通股过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等已计入发行费用的共计人民币 16,845,085 元费用应当计入 2010 年损益，经调整后增加募集资金净额 16,845,085 元。调整后实际募集资金净额为人民币 4,788,842,306 元。

2、2010 年公司募集资金使用及结余情况

2010 年科伦药业及子公司共计使用募集资金 615,081,343.69 元（募集资金投资项目使用 122,208,583.69 元；使用募集资金置换前期已投入自有资金 194,658,100.00 元，补充流动资金 298,214,660.00 元），使用超额募集资金 300,500,984.22 元，募集资金净额的余额为 3,892,038,165.38 元。

截至 2010 年 12 月 31 日，募集资金账户余额实际为人民币 3,875,193,080.38 元，

差异人民币 16,845,085.00 元。该差异是根据财会[2010]25 号文的规定调整募集资金金额所致。本公司已于 2011 年 3 月 2 日将上述人民币 16,845,085.00 元从自有资金账户转入募集资金专户。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司募集资金专户储存情况为：

开户银行	存放方式	账号	于 2010 年 12 月 31 日余额
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	活期	73010154	221,107,075.78
		500006813	
	定期存单	73010167	300,000,000.00
		030007897	
		73010167	
		030007901	
		73010167	
010008348	200,000,000.00		
73010167	100,000,000.00		
010008321	100,000,000.00		
73010167	100,000,000.00		
010008330	100,000,000.00		
合计			1,221,107,075.78
兴业银行股份有限公司成都新华大道支行	活期	431110100	157,018,236.30
		100057571	
	定期存单	431110100	300,000,000.00
		200021227	
		431110100	
200021346	300,000,000.00		
431110100	50,000,000		
200023699	50,000,000		
合计			807,018,236.30
中信银行股份有限公司成都走马街支行	活期	741171018	155,548,672.38
		2100014829	
	定期存单	74117-1-01-840	350,000,000.00
		-000253-11	
		74117-1-01-840	
		-000254-61	
74117-1-01-840	300,000,000.00		
-000266-91	150,000,000.00		
74117-1-01-840	50,000,000.00		
-000267-48	50,000,000.00		
合计			1,005,548,672.38
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	活期	632-008157-012	14,637,529.28
		632-008157-200	
	定期存单	632-008157-203	30,000,000.00
		632-008157-204	
合计			164,637,529.28
上海银行股份有限公司成都分行	活期	2011020130	996,686.64
		3001333061	
	定期存单	23000539767	50,000,000.00
		23000639858	
23000639947	14,000,000.00		
合计			114,996,686.64
交通银行股份有限公司新都支行	活期	5116070170	8,390,713.42
		18010033946	
	定期存单	5116070176085	20,000,000.00
10001120-00437987			
5116070176085	10,000,000.00		

开户银行	存放方式	账号	于 2010 年 12 月 31 日余额
		10001120-00437988	
		合计	38,390,713.42
浙商银行股份有限公司成都分行	活期	6510000010	6,266,440.81
		120100265395	
	定期存单	6510000010	20,000,000.00
		121800023271-2	
		6510000010	20,000,000.00
		121800023271-3	
		6510000010	10,000,000.00
		121800023271-4	
		6510000010	10,000,000.00
		121800023271-5	
		65100000101	5,000,000.00
		21800023271	
		合计	71,266,440.81
招商银行股份有限公司成都高新支行	活期	0289001	10,258,445.05
		30210201	
	定期存单	02890013	20,000,000.00
028010970			
		02890013	20,000,000.00
		028010966	
		合计	50,258,445.05
中国光大银行股份有限公司成都小天竺支行	活期	78300188	55,108,908.15
		000079144	
	定期存单	7830-01-81	50,000,000.00
		-0001563-19	
		7830-01-81	10,000,000.00
		-0001684-44	
		7830-01-81	70,000,000.00
		-0001685-26	
		合计	185,108,908.15
中国民生银行股份有限公司成都分行	活期	2001014210044211	21,806,828.27
华夏银行股份有限公司成都玉林支行	活期	8191-80642	24,716,440.77
		8301-11661	10,000,000.00
	定期存单	8301-11560	20,000,000.00
		合计	54,716,440.77
浙商银行股份有限公司成都双流支行	活期	6510000210	90,337,103.53
		120100011352	
	定期存单	65100002101	20,000,000.00
		21800001801	
		65100002101	30,000,000.00
		21800001801	
		合计	140,337,103.53
公司募集资金专户余额合计			3,875,193,080.38

二、募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者的利益，根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，公司制定了《募集资金使用管理办法》，对募集资金实行专户存储制度。公司将募集资金分别存放于专用银行账户，并与国金证券、存放募

集资金的商业银行签订了三方监管协议。

公司 2010 年在进行募集资金项目投资及使用超募资金进行股权收购时，严格按照公司《募集资金使用管理办法》履行了资金使用的审批手续。公司严格执行了与国金证券、存放募集资金的商业银行签订的三方监管协议以及相关证券监管法规，未发生违反相关规定及协议的情况。

三、2010 年度募集资金的实际使用情况

(一) 本年度募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				478,884.23		本年度投入募集资金总额			91,514.55	
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			91,514.55	
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										
1. 四川科伦扩建直立式聚丙烯输液袋生产线项目	未变更	7,247.94	7,247.94	7,247.94	7,247.94	100%	2009年5月	7,811.79	是	否
2. 四川珍珠二期改扩建工程项目	未变更	7,061.01	7,061.01	2,035.18	2,035.18	29%	2012年4月	注1	注1	否
3. 江西科伦塑瓶输液扩产项目	未变更	6,495.09	6,495.09	2,111.98	2,111.98	33%	2010年8月	166.74	是	否
4. 广安分公司扩建塑瓶输液生产线项目	未变更	7,996.89	7,996.89	4,206.76	4,206.76	53%	2011年2月	注1	注1	否
5. 四川科伦扩建软袋输液生产线项目	未变更	21,274.84	21,274.84	0.06	0.06	-	2013年12月	注1	注1	否
6. 湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目	未变更	20,545.79	20,545.79	4,151.48	4,151.48	20%	2013年12月	注1	注1	否
7. 昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目	未变更	15,055.40	15,055.40	-	-	-	2011年12月	注1	注1	否

8. 辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目	未变更	9,056.16	9,056.16	1,941.06	1,941.06	21%	2011年12月	注1	注1	否
9. 山东科伦新增塑瓶输液生产线项目	未变更	12,030.01	12,030.01	5,775.32	5,775.32	48%	2012年6月	注1	注1	否
10. 黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目	未变更	7,424.66	7,424.66	2,007.10	2,007.10	27%	2012年12月	注1	注1	否
11. 湖北科伦塑瓶输液技改工程项目（湖北拓朋药业有限公司已更名为湖北科伦药业有限公司）	未变更	11,441.14	11,441.14	-	-	-	2011年12月	注1	注1	否
12. 四川科伦研发中心改造建设项目	未变更	5,003.00	5,003.00	18.01	18.01	-	2011年12月	注1	注1	否
13. 湖南中南原有生产线技术改造工程项目	未变更	18,475.40	18,475.40	87.20	87.20	-	2012年5月	注1	注1	否
承诺投资项目小计	-	149,107.33	149,107.33	29,582.09	29,582.09	20%	-	7,978.53	-	-
超募资金投向										
1. 河南科伦 GMP 在建项目	未变更	8,379.61	8,379.61	7,444.18	7,444.18	89%	2012年12月	注2	注2	否
2. 四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目	未变更	13,100.00	13,100.00	16.81	16.81	-	2012年12月	注2	注2	否
归还银行贷款	-	14,850.00	14,850.00	14,850.00	14,850.00	100%	-	-	-	-
补充流动资金	-	14,971.47	14,971.47	14,971.47	14,971.47	100%	-	-	-	-
支付股权收购款	-	24,650.00	24,650.00	24,650.00	24,650.00	100%	-	-	-	-

超募资金投向小计	-	75,951.08	75,951.08	61,932.46	61,932.46	82%	-	-	-	-
合计	-	225,058.41	225,058.41	91,514.55	91,514.55	41%	-	7,978.53	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超额募集资金的金额、用途及使用进展情况	具体见三、（二）									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无实施地点变更情况									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无实施方式调整情况									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	具体见三、（三）									
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	具体见三、（四）									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户， 将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

注 1：由于募投项目尚未达到预定可使用状态，故本次暂无法列示“本年度实现的效益”和“是否达到预计效益”两个项目的金额或内容。

注 2：由于河南科伦 GMP 在建项目和四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目尚未达到预定可使用状态，故本次暂无法列示“本年度实现的效益”和“是否达到预计效益”两个项目的金额或内容。

(二) 超额募集资金的金额、用途及使用进展情况

1、经公司第三届董事会第八次会议审议通过，公司从超额募集资金中使用 148,500,000 元归还公司现有的银行贷款，同时使用 149,714,660 元永久性补充公司日常经营活动所需的流动资金。本保荐机构出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金补充流动资金的保荐意见》。

2、经公司第三届董事会第九次会议审议通过，使用超募资金 83,796,100 元用于控股子公司河南科伦的 GMP 在建项目，其中 54,000,000 元用于认缴河南科伦第二期出资额，剩余 29,796,100 元作为对河南科伦的借款，河南科伦归还公司该笔借款自后，将用于永久性补充公司的流动资金；使用部分超募资金 131,000,000 元用于改造扩建公司仓库及公用工程项目。本保荐机构出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金的保荐意见》。

3、经公司第三届董事会第十次会议审议通过，使用部分超募资金 246,500,000 元用于收购浙江国镜 85%的股权。本保荐机构出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金收购浙江国镜药业有限公司股权的保荐意见》。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况：

根据毕马威华振会计师事务所于 2010 年 7 月 15 日出具的《四川科伦药业股份有限公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金截至 2010 年 6 月 30 日止使用情况的审核报告》（KPMG-A（2010）OR No. 0326），公司于 2010 年 8 月 1 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以 19,465.81 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 19,465.81 万元。本保荐机构出具了《关于同意四川科伦药业股份有限公司用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自

筹资金的意见》。

(四) 项目实施出现募集资金结余的金额及原因

江西科伦已在现有厂房内实施了募集资金投资项目的固定资产投资，新建生产线已竣工，2010年10月已获得国家食品药品监督管理局GMP认证（GMP证书编号L5460），新增塑瓶输液产品的生产能力为7,500万袋，达到了设计产能。由于公司利用了现有的厂房和公用工程，节省了开支，因此导致该项目出现募集资金结余。该投资项目截至2011年2月28日已完成竣工结算，原预算金额为人民币6,495.09万元，实际项目总投资金额为人民币3,924.96万元（截至2010年12月31日，该项目累计投入金额为人民币2,111.98万元，差异为尚未支付的工程尾款和质保金）。该投资项目的结余资金人民币2,570.13万元将归入超募资金按照《四川科伦药业股份有限公司超额募集资金使用管理制度》进行管理。

四、募集资金投资项目变更的情况

经核查，截至2010年12月31日，公司不存在募集资金投资项目变更的情况。

五、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

毕马威华振会计师事务所有限公司对科伦药业《四川科伦药业股份有限公司2010年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》进行了专项审核，并出具了《关于四川科伦药业股份有限公司募集资金存放与实际使用情况鉴证报告》（KPMG-A(2011)OR No.0004）。报告认为，公司的募集资金存放与实际使用情况专项报告已经按照《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，在所有重大方面公允反映了公司2010年度募集资金的存放和实际使用情况。

六、关于发行费用中所包含的信息披露及路演推介费用的处理说明

公司在首次公开发行人民币普通股（A股）过程中，发生发行费用229,602,779元，其中包括广告费、路演费、上市酒会费等费用16,845,085元。根据财会[2010]25号文《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》，公司已将发行权益性证券过程中发生的信息披露及路演推介费用16,845,085元调整计入2010年度期间费用，不作为发行费用在募集资金总额中扣除。公司已于2011年3月2日将上述16,845,085元从自有资金账户转入募集资金专户。

七、保荐机构主要核查工作

根据深圳证券交易所“中小板函[2010]第 103 号《关于对科伦药业募集资金使用提请关注的函》”的要求，自公司 2010 年 6 月 3 日上市以后，本保荐机构及保荐代表人通过核对存管银行出具的银行对账单，抽查募集资金使用会计凭证，与公司财务负责人、内部审计人员及会计师人员交谈等方式对公司各月募集资金使用情况进行核查，并每月对公司募集资金的使用情况出具了核查意见。

本保荐机构本次审阅了公司董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告、毕马威华振会计师事务所有限公司出具的公司募集资金存放与实际使用情况鉴证报告，并与公司相关高管、财务人员以及公司聘任的会计师等人员交谈，询问了募集资金使用和项目建设情况。

八、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为科伦药业 2010 年度募集资金的使用与管理规范，公司及时履行了相关信息披露义务，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致；保荐机构对科伦药业董事会披露的 2010 年度募集资金使用情况无异议。

