

国金证券股份有限公司关于四川科伦药业股份有限公司

2012 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》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《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:募集资金使用》等有关法律法规和规范性文件的要求,就科伦药业使用 2012 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于 2010 年 5 月 6 日签发的证监许可[2010]598 号文批准,科伦药业于中国境内首次公开发行人民币普通股股票。科伦药业于 2010 年 5 月 24 日通过深圳证券交易所发行普通股 6,000 万股,发行价格为每股人民币 83.36 元,募集资金总额为人民币 5,001,600,000 元。扣除券商承销佣金及保荐费、另扣除其他相关发行费用后实际募集资金净额为人民币 4,771,997,221 元。以上新股发行的募集资金已经毕马威华振会计师事务所审验,并于 2010 年 5 月 28 日出具了 KPMG-A(2010)CR No.0011 号验资报告。

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,科伦药业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,由此经调整后增加募集资金净额人民币 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、2011 年公司募集资金使用及结余情况

2011 年度科伦药业使用募集资金人民币 2,175,394,979 元。于 2011 年 12 月 31 日,募集资金专户余额合计为人民币 1,800,891,429 元,包括尚未使用的募集资金人民币 1,716,643,186 元以及募集资金专户资金利息收入人民币 84,248,243

元。

3、2012 年公司募集资金结余情况

截至 2012 年 12 月 31 日，公司募集资金专户储存情况为：

募集资金开户银行	账 号	存款方式	余 额
上海浦东发展银行成都分行	73010154500006813	活期	3,280,179
上海浦东发展银行成都分行	73010154500009285	活期	37,758,559
上海浦东发展银行成都分行	73010167020041216	定期	20,000,000
上海浦东发展银行成都分行	73010167020040980	定期	20,000,000
上海浦东发展银行成都分行	73010167020040971	定期	20,000,000
上海浦东发展银行成都分行	73010167010010849	定期	30,000,000
上海浦东发展银行募投资金账户余额合计			131,038,738
兴业银行股份有限公司成都分行	431110100100057571	活期	11,466,737
兴业银行股份有限公司成都分行	431110100200043674	定期	20,000,000
兴业银行股份有限公司成都分行	431110100200043180	定期	30,000,000
兴业银行募投资金账户余额合计			61,466,737
中信银行股份有限公司成都分行	7411710182100014829	活期	47,418,520
中信银行走马街支行	7411710184000032961	定期	50,000,000
中信银行走马街支行	7411710184000036420	定期	30,000,000
中信银行走马街支行	7411710184000036501	定期	10,000,000
中信银行走马街支行	7411710184000037112	定期	20,000,000
中信银行走马街支行	7411710184000037287	定期	30,000,000
中信银行走马街支行	7411710184000037358	定期	30,000,000
中信银行走马街支行	7411710184000037955	定期	20,000,000
中信银行募投资金账户余额合计			237,418,520
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-012	活期	57,041,989
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-200	定期	20,000,000
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-203	定期	20,000,000
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-204	定期	20,000,000
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-212	定期	10,000,000
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-213	定期	10,000,000
汇丰银行（中国）有限公司成都分行	632-008157-214	定期	20,000,000
汇丰银行募投资金账户余额合计			157,041,989
上海银行股份有限公司成都分行	20110201303001333061	活期	20,864,871
上海银行股份有限公司成都分行	23000970549	定期	10,000,000
上海银行股份有限公司成都分行	23000970557	定期	10,000,000
上海银行股份有限公司成都分行	23000970565	定期	20,000,000
上海银行募投资金账户余额合计			60,864,871
交通银行股份有限公司四川省分行	511607017018010033946	活期	768,539
交通银行募投资金账户余额合计			768,539
浙商银行股份有限公司成都分行	6510000010120100265395	活期	14,294,085
浙商银行成都双流支行	6510000210120100011352	活期	3,884,203
浙商银行募投账户资金余额合计			18,178,288
募集资金开户银行	账 号	存款方式	余 额
招商银行股份有限公司成都分行	028900130210201	活期	7,646,963
招商银行募投资金账户余额合计			7,646,963
华夏银行股份有限公司成都分行	553120000819100080642	活期	11,232,841
华夏银行成都玉林支行	11351000000141507	定期	10,000,000
华夏银行成都玉林支行	11351000000141494	定期	10,000,000
华夏银行募集资金户余额合计			31,232,841
中国民生银行股份有限公司成都分行	2001014210044211	活期	702,202
中国民生银行募投资金账户余额合计			702,202
合 计			706,359,688

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，并与本保荐机构、存放募集资金的商业银行签订了三方监管协议。

公司 2012 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。公司严格执行了与本保荐机构、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、2012 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			111,651.00		
报告期内变更用途的募集资金总额				57,628.53	已累计投入募集资金总额			420,705.06		
累计变更用途的募集资金总额				57,628.53						
累计变更用途的募集资金总额比例				12.03%						
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. 科伦药业扩建直立式聚丙烯输液袋生产线项目	否	7,247.94	7,247.94	-	7,247.94	100.00%	2009年5月	7,968.35	是	否
2. 珍珠制药二期改扩建工程项目	是	7,061.01	7,061.01	2,090.52	5,997.59	84.94%	2012年11月	注1	注1	否
3. 江西科伦塑瓶输液扩产项目	否	6,495.09	6,495.09	1.08	3,924.96	60.43%	2010年10月	838.69	否	否
4. 科伦药业广安分公司扩建塑瓶输液生产线项目	否	7,996.89	7,996.89	-	7,996.83	100.00%	2011年2月	6,393.88	是	否
5. 科伦药业扩建软袋输液生产线项目	否	21,274.84	21,274.84	755.11	755.17	3.55%	2013年12月	注2	注2	否
6. 湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目	否	20,545.79	20,545.79	925.26	5,766.42	28.07%	2013年12月	注2	注2	否
7. 昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目	是	15,055.40	-	-	-	-	-	-	-	是
8. 辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目	是	9,056.16	3,460.58	38.95	2,292.37	66.24%	2011年12月	-	-	是
9. 山东科伦新增塑瓶输液生产线项目	否	12,030.01	12,030.01	-	12,030.01	100.00%	2013年7月	注2	注2	否

10. 黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目	否	7,424.66	7,424.66	712.22	4,503.70	60.66%	2013年6月	注2	注2	否
11. 湖北科伦塑瓶输液技改工程项目	是	11,441.14	-	-	-	-	-	-	-	是
12. 科伦药业研发中心改造建设项目	否	5,003.00	5,003.00	3,526.25	4,447.48	88.90%	2013年6月	注2	注2	否
13. 中南科伦原有生产线技术改造工程项目	是	18,475.40	-	-	-	-	-	-	-	否
14. 湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目	是	-	36,809.72	19,691.35	27,898.08	75.79%	2013年6月	注2	注2	否
15. 广东科伦异地扩建技术改造项目	是	-	13,757.80	8,275.41	8,275.41	60.15%	2013年6月	注2	注2	否
承诺投资项目小计		149,107.33	149,107.33	36,016.15	91,135.96				15,200.92	
超募资金投向										
1. 河南科伦 GMP 在建项目	否	8,379.61	8,379.61	-	8,379.61	100.00%	2011年3月	696.58	是	否
2. 四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目	否	13,100.00	13,100.00	2,153.21	12,892.20	98.41%	2012年6月	注3	注3	否
3. 伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目	否	164,376.20	164,376.20	54,962.02	164,376.20	100.00%	2014年12月	注2	注2	否
归还银行贷款	-	14,850.00	14,850.00	-	14,850.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金	-	14,971.47	14,971.47	-	14,971.47	100.00%	-	-	-	-
收购浙江国镜股权款	-	24,650.00	24,650.00	-	24,650.00	100.00%	2010年11月	-	-	-
收购广东科伦股权款	-	2,430.00	2,430.00	-	2,430.00	100.00%	2011年1月	-	-	-
收购广西科伦股权款	-	14,400.00	14,400.00	-	14,400.00	100.00%	2011年2月	-	-	-
收购崇州君健股权款	-	42,600.00	42,600.00	-	42,600.00	100.00%	2011年4月	-	-	-
支付广东科伦财务资助款	-	12,370.00	12,370.00	870.00	12,370.00	100.00%	2011年1月	-	-	-
收购青山利康股权款	-	17,649.62	17,649.62	17,649.62	17,649.62	100.00%	2012年5月	-	-	-
超募资金投向小计		329,776.90	329,776.90	75,634.85	329,569.10	99.94%		696.58		
合计		478,884.23	478,884.23	111,651.00	420,705.06			15,897.50		

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	具体见三、（二）
项目可行性发生重大变化的情况说明	具体见三、（三）
超额募集资金的金额、用途及使用进展情况	具体见三、（四）
募集资金投资项目实施地点变更情况	具体见三、（五）
募集资金投资项目实施方式调整情况	具体见三、（六）
募集资金投资项目先期投入及置换情况	具体见三、（七）
用闲置募集资金永久补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	具体见三、（八）
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科伦药业募集资金专户，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、由于项目刚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。

2、由于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。

3、由于此项目为仓库，因此无法单独计算损益，故无法列示“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) 未达到计划进度或预计收益的情况和原因：

科伦药业募集资金投资项目未完成的原因及投资计划的调整具体如下：

1、江西科伦塑瓶输液扩产项目

2012年本项目实现的净利润为838.69万元，低于《招股说明书》中预计本项目达产后年净利润1,572万元的项目效益，主要原因在于：江西省在2012年度继续执行《2011年度江西省基层医疗卫生机构基本药物集中采购实施方案》，其整体招投标价格为科伦药业在全国范围内最低价，江西科伦药业有限公司（以下简称“江西科伦”）为了保持在江西省的市场份额，以低价中标，导致本项目2012年度实际收益低于预期收益。

2、山东科伦新增塑瓶输液生产线项目

本项目未按预定时间在2012年12月投产，主要是由于受基药招投标政策影响，塑瓶输液产品价格较项目立项时有所下降，科伦药业为适应市场变化，在建设期对本项目生产线进行了调整，使该项目生产线可兼顾生产塑瓶输液产品和PP软袋输液产品。本项目已于2012年11月完成建设并通过了PP软袋输液生产线的GMP现场认证，且于2013年2月取得PP软袋输液生产线的GMP证书并投产；预计山东科伦将在2013年7月取得塑瓶输液生产线的GMP认证并投产。

3、科伦药业研发中心改造建设项目

本项目未按预定时间在2012年12月达到可使用状态，截至2012年12月31日本项目累计募集资金投资进度为88.90%，原因是成都市经济和信息化委员会根据成都市“一区一主业”的功能战略定位，建议科伦药业在成都市温江区实施研发中心改造建设项目，科伦药业于2011年3月4日通过第三届董事会第十三次会议决定变更本项目实施地点。本项目预计达到可使用状态日期将延期至2013年6月。

(三) 项目可行性发生重大变化的情况说明

1、昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目

因昆明市城市规划调整，昆明南疆制药有限公司于 2012 年实施搬迁，为了不影响昆明南疆的生产经营需要，科伦药业已利用自有资金完成了昆明南疆异地新建四条塑瓶生产线项目，其产能已能满足生产经营需要，因此，科伦药业根据 2012 年 2 月 9 日第三届董事会第十九次会议决定，取消昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目，并将本项目原计划使用的募集资金人民币 15,055.40 万元用于湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目。国金证券于 2012 年 2 月 9 日为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。

2、湖北科伦塑瓶输液技改工程项目

为逐步实现输液类和非输液类产品等强格局的战略目标，持续加大公司在非输液业务领域的固定资产规模，科伦药业已利用自有资金在湖北科伦投资建设了聚丙烯安瓿水针生产线项目，截至 2012 年 12 月取得了 GMP 证书并进入生产调试阶段，因此，科伦药业根据 2012 年 2 月 9 日第三届董事会第十九次会议决定，取消湖北科伦塑瓶输液技改工程项目，并将本项目原计划使用的募集资金人民币 11,441.14 万元用于广东科伦异地扩建技术改造项目。国金证券于 2012 年 2 月 9 日为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。

3、辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目

截至 2012 年 12 月 31 日，辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目已完成自动化仓库及其他设备的投资建设。由于 2011 年基药招标结束后东北地区输液市场格局发生的变化，科伦药业塑瓶输液在东北地区已能满足市场需要。为合理布局塑瓶输液产能，进一步提高募资资金的使用效率，科伦药业根据 2012 年 2 月 9 日第三届董事会第十九次会议决定，终止辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目后续项目的建设。该项目原预算金额为人民币 9,056.16 万元，调整后投资总额为 3,460.58 万元，实际投资金额为人民币 2,312.37 万元（截至 2012 年 12 月 31 日，该项目累计投入金额为人民币 2,292.37 万元，尚未支付的质保金为人民币 20.00 万元），该项目的结余资金为人民币 6,743.79 万元，其中人民币 3,278.92 万元用于湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目，人民币 2,316.66 万元用于广东科伦异地扩建技术改造项目，剩余资金人民币 1,148.21 万元仍存放在现有募集资金专用账户中进行管理。

（四）超额募集资金的金额、用途及使用进展情况

科伦药业调整后实际募集资金净额为人民币 4,788,842,306 元，扣除募集资金项目投

资总额人民币 1,491,073,300 元，超额募集资金为人民币 3,297,769,006 元。

以前年度超额募集资金使用情况：

2011 年度科伦药业使用超额募集资金人民币 192,001.79 万元，截至 2011 年 12 月 31 日，累计使用人民币 253,934.25 万元。

本年度超额募集资金使用情况：

1、四川改造扩建公司仓库及公用工程项目

科伦药业根据 2010 年 10 月 23 日第三届董事会第九次会议决定，使用部分超募资金人民币 13,100.00 万元用于改造扩建公司仓库及公用工程项目。为此，国金证券于 2010 年 10 月 23 日出具了《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》。

截至 2012 年 12 月 31 日，四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目项目已使用人民币 12,892.20 万元，剩余 207.8 万元质保金尚未支付。该项目已于 2012 年 6 月投入使用。

2、支付广东科伦财务资助款

科伦药业根据 2010 年 12 月 25 日第三届董事会第十一次会议决定，使用超募资金人民币 2,430.00 万元用于收购广东庆发药业有限公司（以下简称“广东庆发”）100% 的股权；同时使用超募资金人民币 12,370.00 万元通过向广东庆发提供财务资助的方式用于广东庆发偿还相关债务。为此，国金证券于 2010 年 12 月 25 日出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用部分超募资金收购广东庆发药业有限公司股权的保荐意见》。

截至 2012 年 12 月 31 日上述财务资助款已支付人民币 12,370.00 万元，上述财务支付款已支付完毕。

3、伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目

科伦药业根据 2011 年 3 月 14 日第三届董事会第十四次会议决定，使用超募资金人民币 164,376.20 万元用于伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目。为此，国金证券于 2011 年 3 月 14 日出具了《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》。

截至 2012 年 12 月 31 日，本项目已使用人民币 164,376.20 万元，上述募集资金已全部投入完毕。

4、收购青山利康股权款

科伦药业 2012 年 5 月 12 日公司第三届董事会第二十三次会议决定，使用超募资金人民币 17,649.62 万元用于对成都青山利康药业有限公司（以下简称“青山利康”）的增资扩股，完成后公司占增资扩股后青山利康注册资本的 56%。为此，国金证券于 2012

年 5 月 12 日出具了《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》。截至 2012 年 12 月 31 日上述股权收购款已全部支付。

(五) 募集资金投资项目实施地点变更情况

科伦药业根据 2011 年 3 月 4 日第三届董事会第十三次会议决定，将中南科伦原有生产线技术改造项目的原实施地点“岳阳市中南科伦现有的生产基地内”变更为“岳阳市岳阳经济技术开发区木里港工业园区”；将科伦药业扩建软袋输液生产线项目及科伦药业研发中心改造建设项目的原实施地点“成都市科伦药业现有的生产基地内”均变更为“成都市温江新华路海峡工业创业园”；为此，国金证券于 2011 年 3 月 4 日出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投资项目实施地点的保荐意见》。

(六) 募集资金实施方式的调整

1、珍珠制药二期改扩建工程项目

科伦药业于 2012 年 2 月 9 日第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司四川珍珠制药有限公司暨变更募投项目实施主体的议案》，吸收合并全资子公司四川珍珠制药有限公司（以下简称“珍珠制药”），吸收合并完成后，珍珠制药的法人主体注销，“珍珠制药二期改扩建工程项目”实施主体由珍珠制药变更为科伦药业，该项目的用途、投资金额、预期效益等投资计划不变。上述董事会决议已于 2012 年 2 月 27 日经科伦药业 2012 年第一次临时股东大会决议通过。

2、中南科伦原有生产线技术改造工程项目

科伦药业于 2012 年 2 月 9 日第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司授权湖南科伦吸收合并中南科伦暨变更募投项目实施主体的议案》，湖南科伦制药有限公司（以下简称“湖南科伦”）吸收合并全资子公司湖南中南科伦制药有限公司（以下简称“中南科伦”），吸收合并完成后，中南科伦的法人主体注销，“中南科伦募投项目”的实施主体由中南科伦变更为湖南科伦，该项目的用途、投资金额、预期效益等投资计划不变。上述董事会决议已于 2012 年 2 月 27 日经科伦药业 2012 年第一次临时股东大会决议通过。

(七) 募集资金投资项目先期投入及置换情况：

毕马威华振会计师事务所于 2010 年 7 月 15 日出具了《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），截至 2010 年 6 月 30 日，公司以自筹资金人民币 19,465.81 万元预先投入和实施了共七项募集资金投资项目。

科伦药业于 2010 年 8 月 1 日召开第三届董事会第七次会议，决议通过《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》，同意以人民币 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人民币 19,465.81 万元。国金证券于 2010 年 8 月 3 日出具了《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》。

(八) 项目实施出现募集资金结余的金额及原因：

1、江西科伦塑瓶输液扩产项目

江西科伦募集资金投资项目在 2010 年完工，并于 2010 年 10 月获得国家食品药品监督管理局 GMP 认证(GMP 证书编号 L5460)，新增塑瓶输液产品生产能力 7,500 万瓶，达到了设计产能。由于公司充分利用现有厂房和公用工程，节省了工程支出，因此本项目出现募集资金结余。本项目原预算金额为人民币 6,495.09 万元，实际投资金额为人民币 3,924.96 万元，本项目的结余资金为人民币 2,570.13 万元，结余募集资金继续存放于科伦药业募集资金专户。

2、辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目

具体情况见上。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 截至 2012 年 12 月 31 日，变更募集资金投资项目使用情况对照表如下：

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
湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目	(1) 昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目 (2) 辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目 (3) 中南科伦原有生产线技术改造工程	36,809.72	19,691.35	27,898.08	75.79%	2013年6月	注1	注1	否
广东科伦异地扩建技术改造项目	(1) 湖北科伦塑瓶输液技改工程项目 (2) 辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目	13,757.80	8,275.41	8,275.41	60.15%	2013年6月	注1	注1	否
珍珠制药二期改扩建工程项目	珍珠制药二期改扩建工程项目	7,061.01	2,090.52	5,997.59	84.94%	2012年11月	注2	注2	否
合计		57,628.53	30,057.28	42,171.08	73.18%				
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)						具体见四、(二)			
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)						不适用			
变更后的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			

注：

- 1、由于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。
- 2、由于项目刚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

(二) 变更原因、决策程序及信息披露情况说明:

1、湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目

由于中南科伦原有生产线技术改造项目实施地点和主体的变更,本项目实施整体搬迁,将涉及更全面的生产线技术改造和产生相应搬迁费用,因此,科伦药业根据 2012 年 2 月 10 日第三届董事会第十九次会议决定,将中南科伦原有生产线技术改造项目名称变更为湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目,将该项目计划投资总额由原来的人民币 18,475.40 万元增加至人民币 38,609.72 万元,其中计划使用募集资金人民币 36,809.72 万元,剩余为自有资金投入,该项目募集资金需增加的资金来源为已取消的昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目原计划投资资金人民币 15,055.40 万元以及辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目的部分节余募集资金人民币 3,278.92 万元。该项目已于 2010 年 11 月 15 日在岳阳市经济开发区发展和改革局备案。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。上述董事会决议已于 2012 年 2 月 27 日经科伦药业 2012 年第一次临时股东大会决议通过。

2、广东科伦异地扩建技术改造项目

为适应国家医药体系改革形势和药品市场竞争的需要,加快企业的持续发展,进一步整合优化集团资源,科伦药业根据 2012 年 2 月 10 日第三届董事会第十九次会议决定,新增广东科伦异地扩建技术改造项目。该项目计划投资金额人民币 13,757.80 万元,其项目资金来源为已取消的湖北科伦塑瓶输液技改工程项目原计划投资资金人民币 11,441.14 万元以及辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目的部分节余募集资金人民币 2,316.66 万元。该项目已于 2011 年 7 月 12 日在梅州市经济和信息化局备案。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。上述董事会决议已于 2012 年 2 月 27 日经科伦药业 2012 年第一次临时股东大会决议通过。

3、珍珠制药二期改扩建工程项目

本项目实施主体由珍珠制药变更为科伦药业,该项目的用途、投资金额、预期效益等投资计划不变。

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

2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“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》（以下简称“鉴证报告”）。“鉴证报告”认为科伦药业“专项报告”在所有重大方面按照《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，并在所有重大方面如实反映了公司 2011 年度募集资金的存放和使用情况。

六、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，审阅公司编制的募集资金汇总明细表，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。

七、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为科伦药业 2012 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 2012 年度募集资金使用情况无异议。

