

国金证券股份有限公司关于四川科伦药业股份有限公司 2013 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 2013 年募集资金存放与使用情况进行了审慎核查,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、2012 年公司募集资金使用及结余情况

2012 年度公司使用募集资金人民币 1,116,509,977.75 元。于 2012 年 12 月 31 日,募集资金专户余额合计为人民币 706,359,689.45 元,包括尚未使用的募集资金人民币 581,791,874.63 元以及募集资金专户资金利息收入人民币

124,567,814.82 元。

3、2013 年公司募集资金结余情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司募集资金专户储存情况为：

专户银行	银行账号	账户类别	募集资金存储余额
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行 09285	73010154500009285	活期	29,047,940.81
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行 6813	73010154500006813	活期	70,650.10
上海浦东发展银行募集资金户余额合计			29,118,590.91
兴业银行股份有限公司成都分行 7571	431110100100057571	活期	542,373.14
兴业银行募集资金户余额合计			542,373.14
中信银行股份有限公司成都分行 4829	7411710182100014829	活期	18,204,356.33
中信银行走马街支行 041667	7411710184000041667	定期	40,000,000.00
中信银行走马街支行 041714	7411710184000041714	定期	30,000,000.00
中信银行走马街支行 041891	7411710184000041891	定期	30,000,000.00
中信银行走马街支行 044165	7411710184000044165	定期	20,000,000.00
中信银行走马街支行 044236	7411710184000044236	定期	30,000,000.00
中信银行走马街支行 042571	7411710184000042571	定期	40,000,000.00
中信银行募集资金户余额合计			208,204,356.33
汇丰银行（中国）有限公司成都分行 7012	632-008157-012	活期	42,145,024.68
汇丰银行（中国）有限公司成都分行 157201	632-008157-201	定期	30,000,000.00
汇丰银行（中国）有限公司成都分行 157202	632-008157-202	定期	30,000,000.00
汇丰银行（中国）有限公司成都分行 157211	632-008157-211	定期	20,000,000.00
汇丰银行（中国）有限公司成都分行 157217	632-008157-217	定期	20,000,000.00
汇丰银行募集资金户余额合计			142,145,024.68
上海银行股份有限公司成都分行 3061	20110201303001333061	活期	11,934,965.63
上海银行股份有限公司成都分行 186809	23001186809	定期	16,000,000.00
上海银行股份有限公司成都分行 246372	23001246372	定期	10,000,000.00
上海银行募集资金户余额合计			37,934,965.63
交通银行股份有限公司四川省分行 3946	511607017018010033946	活期	1,894.80
交通银行募集资金户余额合计			1,894.80
浙商银行成都双流支行 11352	6510000210120100011352	活期	3,397.58
浙商银行股份有限公司成都分行 5395	6510000010120100265395	活期	230,309.13
浙商银行募集资金户余额合计			233,706.71
招商银行股份有限公司成都分行 0201	028900130210201	活期	4,002.77
招商银行募集资金户余额合计			4,002.77
华夏银行股份有限公司成都分行 0642	5531200001819100080642	活期	3,131,704.25
华夏银行成都玉林支行 172987	11351000000172987	定期	10,000,000.00
华夏银行成都玉林支行 174383	11351000000174383	定期	10,000,000.00
华夏银行募集资金户余额合计			23,131,704.25
中国民生银行股份有限公司成都分行 4211	2001014210044211	活期	810.64
民生银行募集资金户余额合计			810.64
合计			441,317,429.86

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。

三、2013 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

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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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										
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	0	7,247.94	100%	2009年05月31日	8,084.17	是	否
珍珠制药二期改扩建工程项目	是	7,061.01	7,061.01	1,063.42	7,061.01	100%	2012年11月30日	958.65	否	否
江西科伦塑瓶输液扩产项目	否	6,495.09	3,924.96	0	3,924.96	100%	2010年10月31日	643.28	否	否
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	0	7,996.83	100%	2011年02月28日	6992.63	是	否
科伦药业扩建软袋输液生产线项目	否	21,274.84	21,274.84	91.93	847.09	3.98%	2015年9月30日			否
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	913.05	6,679.46	32.51%	2014年12月31日			否
昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目	是	15,055.4	0	0	0	0%				是
辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目	是	9,056.16	2,312.37	0	2,292.37	99.14%	2011年12月31日			是

山东科伦新增塑瓶输液生产线项目	否	12,030.01	12,030.01	0	12,030.01	100%	2013年07月31日		否	否
黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目	否	7,424.66	7,424.66	644.14	5,147.84	69.33%	2013年12月31日		否	否
湖北科伦塑瓶输液技改工程项目	是	11,441.14	0	0	0	0%				是
科伦药业研发中心改造建设项目	是	5,003	5,003	555.53	5,003	100%	2013年12月31日			否
中南科伦原有生产线技术改造工程项目	是	18,475.4	0	0	0	0%				否
湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目	是	0	36,809.72	6,037.14	33,935.23	92.19%	2014年3月31日			否
广东科伦异地扩建技术改造项目	是	0	13,757.8	1,803.94	10,079.36	73.26%	2013年12月31日		否	否
项目节余资金永久性补充流动资金		0	3,718.34	3,718.34	3,718.34	100%				否
承诺投资项目小计	--	149,107.33	149,107.33	14,827.49	105,963.44	--	--	16,678.73	--	--
超募资金投向										
河南科伦GMP在建项目	否	8,379.61	8,379.61	0	8,379.61	100%	2011年03月31日	738.78	是	否
四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目	否	13,100	13,100	207.8	13,100	100%	2012年06月30日			否
伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目	否	164,376.2	164,376.2	0	164,376.2	100%	2015年6月30日			否
收购浙江国镜股权款		24,650	24,650	0	24,650	100%	2010年11月30日			
收购广东科伦股权款		2,430	2,430	0	2,430	100%	2011年01月31日			
收购广西科伦股权款		14,400	14,400	0	14,400	100%	2011年02月28日			
收购君健塑胶股权款		42,600	42,600	0	42,600	100%	2011年03月31日			
支付广东科伦财务资		12,370	12,370	0	12,370	100%	2011年01月			

助款							31日			
收购青山利康股权款		17,649.62	17,649.62	0	17,649.62	100%	2012年05月31日			
募集资金及超募资金利息收入永久性补充流动资金				13,096.93	13,096.93	100%				
归还银行贷款（如有）	--	14,850	14,850	0	14,850	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	14,971.47	14,971.47	0	14,971.47	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	329,776.9	329,776.9	13,304.73	342,873.83	--	--	738.78	--	--
合计	--	478,884.23	478,884.23	28,132.22	448,837.27	--	--	17,417.51	--	--
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	具体见三、（九）									

(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具体如下：

1、珍珠制药（安岳分公司）二期改扩建工程项目

2013 年度本项目实现的净利润为 958.65 万元，低于公司《招股说明书》中预计项目达产后年净利润 2,497 万元的项目效益，主要原因：该项目于 2012 年 11 月通过新版 GMP 认证，由于市场环境变化对产品的结构及销售价格均产生重大影响，公司调整了营销策略和产品结构，调整后项目产能处于逐步释放过程，故未达到预期收益。

2、江西科伦塑瓶输液扩产项目

2013 年度本项目实现的净利润为 643.28 万元，低于公司《招股说明书》中预计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 2013 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公司在全国范围内最低价，江西科伦为了保持在江西省的市场份额，以较低价中标，导致本项目 2013 年度实际收益低于预期收益。

3、科伦药业扩建软袋输液生产线项目

2013 年度本项目未按预定时间在 2013 年 12 月 31 日投入使用，主要原因在于温江当地的拆迁压力较大，该项目在温江的项目用地仍无法按期取得，公司拟再次变更该募集资金投资项目实施地点至“成都市新都工业西区”。该项目原计划建设期为三年，计划投入金额为 21,274.84 万元，根据公司目前生产经营需要，总投资额变更为 69,821 万元。

现公司拟将原“扩建软袋输液生产线项目”变更为“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”，同时拟将原“扩建软袋输液生产线项目”的剩余募集资金，加上湖南科伦“新建液固双腔软袋输液生产线项目”、黑龙江科伦“新建塑瓶输液生产线项目”、广东科伦“异地扩建技术改造项目”和辽宁民康“新增塑瓶输液生产线项目”的募集资金与节余募集资金全部用变更后项目的投资建设，不足部分由公司自有资金方式投入。本项目变更尚需通过 2013 年度股东大会审议批准。

4、湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目

目前该项目已建成两条液固双室袋输液生产线，形成年生产液固双室袋输液 2,000 万袋生产能力，本项目未能按预定时间在 2013 年 11 月 30 日投产，主要是拟生产的液固双室袋产品尚在等待审批，一旦产品获得批准即可投入生产。该项目拟生产的一种产品已于 2013 年 10 月联合空军某医院申报总后勤部卫生部军队医疗制剂，预计在 2014

年下半年可批量生产；另两种拟生产产品已于 2013 年 5 月申报至国家药监总局，现正在药品审评中心进行技术评审。

为提高募集资金使用效率，公司拟将该项目尚未使用的募集资金变更至由本公司实施的“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”。该项目的后续建设资金公司将根据产品的审批进度以自有资金方式投入。本项目变更尚需通过 2013 年度股东大会审议批准。

5、山东科伦新增塑瓶输液生产线项目

2013 年度本项目尚未达到预计效益，主要原因在于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，公司为适应市场变化，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。本项目于 2013 年 1 月 18 日取得 PP 软袋输液生产线的 GMP 证书并试生产；山东科伦于 2013 年 6 月 28 日取得塑瓶输液生产线的 GMP 证书，该项目本年已达到投产状态，但由于 PP 软袋和塑瓶输液是山东科伦新增的包装方式，这两种包装方式产品的产能还需要在新的招投标中标后才能逐步释放，预计 2014 年达到设计产能。

6、黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目

2013 年度本项目尚未达到预计效益，主要原因在于由于取得产品补充批件时间延迟，导致公司不能按原计划申报 GMP 认证。黑龙江科伦已于 2013 年 10 月 31 日取得了塑瓶输液生产线 GMP 证书，并于 2013 年 11 月中旬开始进行试生产。

为提高募集资金使用效率，公司拟将该项目节余募集资金变更至由本公司实施的“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”。

7、科伦药业研发中心改造建设项目

2013 年 6 月该项目完成工程建设后进入了试用阶段，由于研发中心涉及的各项研究课题专业组多，在试用过程中根据实际的需求情况，进行了多项改进和完善工作，截止 2013 年 12 月 31 日该项目已经达到预计可使用状态。

8、湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目

2013 年度本项目未按预定时间在 2013 年 10 月投产，主要是由于天气原因延误了工期及生产线 GMP 认证时间未达预期。截止 2013 年 12 月 31 日项目建设已完工，所有生产线均在 2014 年 3 月 31 日前全部取得 GMP 证书。

9、广东科伦异地扩建技术改造项目

本项目未按预定时间在 2013 年 6 月投产，主要是由于投建期间因天气原因延误了

工期。截止 2013 年 12 月 31 日，广东科伦异地扩建技术改造项目工程已全线完工，并于 2013 年 12 月取得 GMP 证书，2014 年将开始进行试生产。

(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，故为加快实施进度，公司利用自有资金完成了昆明南疆异地 GMP 改造项目，新建四条塑瓶生产线，产能已能满足生产经营需要，因此，昆明南疆现有生产基地将不再进行整体改造，昆明南疆“输液生产基地整体改造建设项目”原计划使用的募集资金人民币 15,055.40 万元将用于中南科伦“原有生产线技术改造工程”。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

公司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，公司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，目前已获得部分产品生产批件，生产线已通过 GMP 认证并投产。根据现有输液产能布局，公司取消湖北科伦“塑瓶输液技改工程项目”，并将该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

截止 2013 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，公司根据 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 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 2,312.37 万元（截至 2012 年 12 月 31 日，该项目累计投入金额为 2,292.37 万元，尚未支付的质保金为 20.00 万元），该项目的结余资金为 6,743.79 万元，其中 3,278.92 万元用于湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目，2,316.66 万元用于广东科伦异地扩建技术改造项目，结余资金 1,148.21 万元已用于永久性补充流动资金。

该项目未使用的 20 万元募集资金为不再支付给施工方的工程质量保证金，为提高

募集资金使用效率，公司拟将该项目尚未使用的募集资金变更至由本公司实施的“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”，后续质保金公司将以自有资金方式支付。本项目节余募集资金使用尚需通过 2013 年度股东大会审议批准。

4、科伦药业扩建软袋输液生产线项目：

根据公司目前生产经营需要，公司拟调整“扩建软袋输液生产线项目”的投资方案，将原“扩建软袋输液生产线项目”变更为“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”，同时拟将原“扩建软袋输液生产线项目”的剩余募集资金，加上湖南科伦“新建液固双腔软袋输液生产线项目”、黑龙江科伦“新建塑瓶输液生产线项目”、广东科伦“异地扩建技术改造项目”和辽宁民康“新增塑瓶输液生产线项目”的募集资金和节余募集资金全部用于“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”的投资建设，上述项目节余募集资金合计 38,868.38 万元，将全部用于“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”的投资建设，不足部分由公司自有资金方式投入。本项目变更尚需通过 2013 年度股东大会审议批准。

（四）超额募集资金的金额、用途及使用进展情况

公司实际募集资金净额为 478,884.23 万元。募集资金金额扣除募集资金项目投资总额 149,107.33 万元，超额募集资金为 329,776.90 万元。

以前年度超额募集资金使用情况：

2012 年度公司使用超额募集资金人民币 75,634.85 万元，截至 2012 年 12 月 31 日公司使用超额募集资金人民币 329,569.10 万元。

本年度超额募集资金使用情况：

公司根据 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 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》。该项目已于 2012 年 6 月投入使用。截止 2013 年 12 月 31 日，上述募集资金已全部投入完毕（截止 2012 年 12 月 31 日：12,892.20 万元），207.8 万元质保金已于本年度支付。

公司根据 2013 年 3 月 19 日第四届董事会第八次会议决定，将募集资金截止 2013 年 4 月 30 日的利息收入 13,096.93 万元用于永久性补充流动资金。

（五）募集资金投资项目实施地点变更情况

公司根据 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工程项目原实施地点“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”。由于募投项目“扩建软袋输液生产线项目”在温江的项目用地仍无法取得，公司拟将该项目变更为“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”，项目实施地点变更至“成都市新都工业西区”。该项目变更项目实施地点尚需通过 2013 年度股东大会审议批准。

(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

公司于 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公司，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 日经公司 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项目

公司于 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 日经公司 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，截至 2013 年 12 月 31 日，本项目累计投入金额为人民币 3,924.96 万元，本项目的结余资金为人民币 2,570.13 万元已用于永久性补充流动资金。

2、辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目

截止 2013 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，公司根据 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 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 2,312.37 万元（截至 2012 年 12 月 31 日，该项目累计投入金额为 2,292.37 万元，尚未支付的质保金为 20.00 万元），该项目的结余资金为 6,743.79 万元，其中 3,278.92 万元用于湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目，2,316.66 万元用于广东科伦异地扩建技术改造项目，结余资金 1,148.21 万元已用于永久性补充流动资金。

截止 2013 年 12 月 31 日，本项目累计投入金额为 2292.37 万元，现剩余的募集资金 20 万元为不再支付给施工方的工程质量保证金。为了进一步提高募资资金的使用效率，公司拟将该部分节余募集资金用于建设“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”，尚需通过 2013 年度股东大会审议批准。

3、湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目

2013 年度本项目未能按预定时间在 2013 年 11 月 30 日投产，主要原因为拟生产的液固双室袋产品尚在报批过程中，目前该项目已建成两条液固双室袋输液生产线，形成年生产液固双室袋输液 2,000 万袋生产能力，一旦产品获得批准即可投入生产。该项目拟生产的一种产品已于 2013 年 10 月联合空军某医院申报总后勤部卫生部军队医疗制剂，预计在 2014 年下半年可批量生产；另两种拟生产产品已于 2013 年 5 月申报至国家

药监总局，现正在药品审评中心进行技术评审。本项目承诺投资总额为 20545.79 万元，截止 2013 年 12 月 31 日，累计投入金额为 6679.46 万元，截止目前 2014 年投入金额为 486.66 万元，累计投入金额为 7166.12 万元，本项目的结余资金为 13379.67 万元。为提高募集资金的使用效率，公司拟将本项目尚未使用的募集资金变更用于 用于建设“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”，本项目后续建设所需资金公司将根据产品的审批进度以自有资金方式投入。该项目募集资金变更尚需通过 2013 年度股东大会审议批准。

4、黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目

截止 2013 年 12 月 31 日，黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目工程已全线完工，并于 2013 年 10 月 31 日取得 GMP 证书，2013 年 11 月中旬已开始进行试生产。本项目承诺投资总额为 7,424.66 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，本项目累计投入金额为人民币 5,147.84 万元，截止目前 2014 年投入金额为 37.63 万元，累计投入金额为 5,185.47 万元，本项目的结余资金为人民币 2,239.19 万元。现剩余的募集资金包括节余资金（原计划投资建设的高架自动化仓库因黑龙江科伦产品结构调整，原有库房基本能满足现有产能需求已无建设必要），以及支付时间较长的未付项目质保金，为了进一步提高募投资金的使用效率，公司拟将本项目节余的募集资金用于建设“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”，该项目节余募集资金使用尚需通过 2013 年度股东大会审议批准。

5、广东科伦异地扩建技术改造项目

截止 2013 年 12 月 31 日，广东科伦异地扩建技术改造项目工程已全线完工，并于 2013 年 12 月取得 GMP 证书，2014 年将开始进行试生产。本项目承诺投资总额为人民币 13,757.8 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，本项目累计投入金额为人民币 10,079.36 万元，截止目前 2014 年投入金额为 847.93 万元，累计投入金额为 10,927.29 万元，本项目的结余资金为人民币 2,830.51 万元。现剩余的募集资金均为尚未支付的项目质保金，但由于质保金需支付时间较长，为提高募集资金使用效率，公司拟将本项目节余的募集资金用于建设“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”，该项目节余募集资金使用尚需通过 2013 年度股东大会审议批准。

(九) 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况

1、结余募集资金永久性补充流动资金

根据公司第四届董事会第八次会议《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议

案》，公司将“江西科伦塑瓶输液扩产项目节余募集资金 2,570.13”和“辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目”节余募集资金 1,148.21 万元和募集资金截止 2013 年 4 月 30 日的利息收入 13,096.93 万元共计 16,815.27 万元作为永久性补充流动资金。

2、募集资金使用及披露中存在的问题

公司于 2013 年 11 月 27 日收到中国证券监督管理委员会四川监管局（以下简称“四川监管局”）下发的《关于对四川科伦药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2013]17 号）（以下简称“《决定书》”）。该《决定书》指出公司在募集资金使用中存在如下问题：

（1）《决定书》指出：“对于募投项目科伦药业扩建软袋输液生产线项目，公司招股说明书披露计划投入 2.13 亿元，2012 年年报和 2013 年半年报分别披露已投入 755.17 万元、761.59 万元，预计达到可使用状态日期为 2013 年 12 月 31 日。该项目实际投资地点至今尚未确定，公司未披露延期原因。上述行为不符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式规则第 2 号——年度报告的内容与格式（2012 年修订）》第二十一条第五款及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式规则第 3 号——半年度报告的内容与格式（2012 年修订）》第十九条第四款之规定。”

整改完成情况：公司已在 2013 年年度报告中加强了对募投项目进展情况的披露。对于科伦药业“扩建软袋输液生产线项目”，公司拟变更为“高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目”，其实施地点变更至“成都市新都工业西区”并增加投资规模至 69,821 万元。

（2）《决定书》指出：“2011 年 1-8 月，公司子公司河南科伦药业有限公司 GMP 在建项目陆续从浙商银行募集资金专户中支付的金额比经审计金额超出 6121.32 万元。2011 年 11 月公司已从一般账户将等额资金划入原募集资金专户。上述行为不符合《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》（证监公司字[2007]25 号）第一条之规定。”

整改完成情况：公司已在 2011 年 11 月将自有资金 6,121.32 万元归还至募集资金专户。

（3）《决定书》指出：①“2011 年 11 月 24 日，四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目用浙商银行募集资金专户多支付供应商成都市宏升建筑工程有限公司 5211.32 万元，公司收回该笔款项后未归还到募集资金专户，而是存入一般账户用于募投项目。上述行为不符合《首次公开发行股票并上市管理办法》（证监会令第 32 号）第四十三条之规定”；②“公司子公司伊犁川宁生物技术有限公司在与成都久易贸易有限公司（以

下简称“成都久易”)之间的发电机组采购合同履行过程中,公司累计用超募资金支付合同价款 3.6 亿,因交易金额调整,成都久易退回公司募集资金 3.28 亿元,该部分退款未退回公司募集资金专户。上述行为不符合《首次公开发行股票并上市管理办法》(证监会令第 32 号)第四十三条及《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》(证监公司字[2007]25 号)第三条之规定。”

整改完成情况:截至 2013 年 6 月 30 日,“改造扩建仓库及公用工程项目”已投入资金 13,236.14 万元(包括通过募集资金专户支付的 13,100.00 万元及通过一般结算账户支付的 5,347.46 万元,并扣除募集资金专户支付成都宏升并被退回一般结算账户的 5,211.32 万元)。就“改造扩建仓库及公用工程项目”,公司实际已投入金额超过了公司于 2010 年 10 月 23 日召开的第三届董事会第九次会议审议同意的 13,100.00 万元承诺投资金额。因此,由成都宏升退回的未转入募集资金专户的募集资金实质上已由公司自有资金全额补足。

截至 2012 年 12 月 31 日,“抗生素中间体项目”第一阶段工程已投入资金 252,456.59 万元(包括通过募集资金专户支付的 164,376.20 万元及通过一般结算账户支付的 120,880.39 万元,并扣除募集资金专户支付成都久易并被退回一般结算账户的 32,800.00 万元)。“抗生素中间体项目”第一阶段实际已投入金额超过了公司于 2011 年 3 月 28 日召开的 2010 年年度股东大会审议同意的使用超募资金 164,376.20 万元的承诺金额。因此,成都久易退回未转入募集资金专户的募集资金实质上已由我公司自有资金全额补足。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)对公司“改造扩建仓库及公用工程项目”截至 2013 年 9 月 30 日和川宁生物新建“抗生素中间体项目”第一阶段建设截至 2012 年 12 月 31 日的累计投建资金构成表进行了专项验证,并于 2014 年 2 月 10 日出具了《关于四川科伦药业股份有限公司改造扩建仓库及公用工程项目和伊犁川宁生物技术有限公司新建抗生素中间体项目第一阶段建设累计投建资金构成表的鉴证报告》(毕马威华振专字第 1400005 号),认为“累计投建资金构成表在所有重大方面如实反映了贵公司改造扩建仓库及公用工程项目截至 2013 年 9 月 30 日和川宁生物新建抗生素中间体项目第一阶段建设截至 2012 年 12 月 31 日的累计投建资金构成情况。”

本保荐机构就该事项核查并发表意见:“经核查,科伦药业“改造扩建仓库及公用工程项目”截至 2013 年 9 月 30 日的实际已投入金额超过了公司承诺募集资金投资金额 13,100.00 万元;伊犁川宁生物技术有限公司新建“抗生素中间体项目”第一阶段建设截

至 2012 年 12 月 31 日的实际投入金额超过了公司承诺募集资金投资金额 164,376.20 万元，上述两项目中由成都宏升建筑工程有限公司与成都久易贸易有限公司退回的未转入募集资金专户的募集资金实质上已由科伦药业自有资金全额补足。”

公司在后续募集资金使用过程中，将进一步强化募集资金专款专用的意识，加强对募集资金使用的管理，特别是加强对多个募投项目共同使用同一募集资金专户项下的募集资金使用的监督与管理。

(4)《决定书》指出：“2011 年 1-9 月，公司用自有资金为募投项目四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目代垫支 760.38 万元，2011 年 7 月和 10 月，用浙商银行募集资金专户置换上述自有资金。上述垫支款项，不符合公司使用募集资金置换自有资金垫支募投项目的条件。上述行为不符合《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》第 6.3.7 条的规定。”

整改完成情况：公司已使用自有资金转入公司在浙商银行成都分行开设的募集资金专户，对不规范的置换情形进行了整改。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 截至 2013 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：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)	本报告期实际投入金额	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日期	本报告期实现的效益	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项目	36,809.72	6,037.14	33,935.23	92.19%	2014年3月31日			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	13,757.8	1,803.94	10,079.36	73.26%	2013年12月31日			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	1,063.42	7,061.01	100%	2012年11月30日	958.65		否
项目结余资金永久性补充流动资金	(1) 江西科伦塑瓶输液扩产项目 (2) 辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目	3,718.34	3,718.34	3,718.34	100%				
合计		61,346.87	12,622.84	54,793.94			958.65		

(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工程项目实施地点和主体的变更（详见三、（七）募集资金投资项目实施地点变更情况和三、（八）募集资金投资项目实施方式调整情况中第 2 项说明）。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，公司根据 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工程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 18,475.40 万元增加至 38,609.72 万元，其中计划使用募集资金 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 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 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 日经公司 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

为贯彻执行国家卫生部 97 号令《药品生产质量管理规范》（2010 年修订），适应国家医药体系改革形势和药品市场竞争的需要；为加快企业的持续发展、降低生产成本、增加经济效益，以市场为导向、以产品为主线，进一步整合优化集团资源；为增加公司产品的生产能力及生产品种，使企业生产上规模、上档次，根据广东科伦运营现状，拟对广东科伦进行资源整合，实施技改搬迁改扩建项目，并已在广州（梅州）产业转移工业园内新征土地 160 亩，新建以塑瓶输液产品为主的生产基地：一期工程新建 2 条塑瓶输液生产线以及与之配套的仓储、供水、供电、供气等公用工程及生产辅助设施。二期工程新建 3 条输液生产线以及新建综合制剂车间。公司将湖北科伦“塑瓶输液技改工程项目”募集资金和辽宁民康“新增塑瓶输液生产线项目”的部分剩余资金用于广东科伦“异地扩建技术改造项目”。本次变更部分募集资金投向事项已经公司第三届董事会第十九次会议审议通过，且已经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。公司独立董事对《关于公司变更募集资金投资项目的议案》进行了认真的审议，认为项目变更后，满

足公司发展的需求，符合国家新版 GMP 要求，有利于提高产品质量，增加竞争力，项目投资将会取得较好的经济收益。公司全体监事认真审核了《关于公司变更募集资金投资项目的议案》，监事会认为：本次募集资金投资用途的变更，符合公司发展战略，有助于提高募集资金的使用效率，增强公司持续盈利能力，符合公司及全体股东的利益。

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公司，该项目的用途、投资金额、预期效益等投资计划不变，具体情况说明请详见三、(八) 募集资金投资项目实施方式调整情况中第 1 项说明。

4、项目结余资金永久性补充流动资金及募集资金及超募资金利息收入永久性补充流动资金

根据公司第四届董事会第八次会议《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将“江西科伦塑瓶输液扩产项目”节余募集资金 2,570.13 万元和“辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目”节余募集资金 1,148.21 万元，以及募集资金截止 2013 年 4 月 30 日的利息收入 13,096.93 万元共计 16,815.27 万元已用于永久性补充流动资金。

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 2013 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 2013 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，本保荐机构指定的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

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 2013 年度在规范使用和管理募集资金方面存在瑕疵,公司就相关问题事项及时进行了整改,对募集资金投资项目的顺利实施未造成重大不利影响。公司就募集资金的使用和管理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。公司在后续募集资金使用过程中,应进一步强化募集资金专款专用的意识,加强对募集资金使用的管理,本保荐机构对公司披露的 2013 年度募集资金使用情况无异议。

（本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于科伦药业股份有限公司 2013
年度募集资金存放与使用专项核查报告》之签章页）

保荐代表人： _____

张胜

吴承达

国金证券股份有限公司

年 月 日