

西部证券股份有限公司
关于湖南尔康制药股份有限公司 2019 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”）非公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，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上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关规定，对尔康制药 2019 年度募集资金存放与使用情况的相关事项进行了审慎调查，具体情况如下：

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

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的批复》（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

公司以前年度已使用募集资金 169,879.42 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 3,364.68 万元；2019 年度实际使用募集资金 17,000.64 万元，2019 年度收到的银行存款利息和理财收益扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为 181.07 万元；累计已使用募集资金 186,880.06 万元，累计收到的银行存款利息和理财收益扣除银行手续费及汇率变动的影响等的净额为 3,545.75 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，非公开发行募集资金余额为人民币 10,572.37 万元(包括累计收到的银行存款利息和理财收益扣除银行手续费等的净额)。

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(2015 年修订)》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》)。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司有 6 个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
交通银行长沙星沙支行	431899991010003143036	11,419.51	活期储蓄
平安银行长沙分行	11014874555000	10,778.76	活期储蓄
长沙银行浏阳永安支行	800180497601011	84,929,864.54	活期储蓄
中国银行金边支行	100001100339392	697.62	活期储蓄
	100001100339405	11,468,063.56	活期储蓄
中国工商银行金边支行	6008000100000223726	9,302,879.69	活期储蓄
合计		105,723,703.68	

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）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。

（三）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）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 2。

（二）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司将募集资金永久补充流动资金 5,626.67 万元，无法单独核算效益，除此之外不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

（三）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 2019 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（2020）2-338 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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

2019 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		17,000.64				
报告期内变更用途的募集资金总额		5,626.67		已累计投入募集资金总额		186,880.06				
累计变更用途的募集资金总额		5,626.67								
累计变更用途的募集资金总额比例		2.90%								
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	191,825.76	16,879.23	186,758.65	97.36	2020 年 4 月 30 日			否
永久补充流动资金			5,626.67	121.41	121.41	2.16				
合计	—	193,906.68	197,452.43	17,000.64	186,880.06	—	—		—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）					截至 2019 年 12 月 31 日，“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”工程建设已基本完成，但配套的设备尚处于调试状态，受疫情影响，公司预计该项目于 2020 年 4 月 30 日可达到预定可使用状态。					
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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
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》，本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	<p>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》，本公司将 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。</p> <p>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》，本公司将 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。</p> <p>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》，本公司将 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</p>

	<p>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。</p> <p>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》，本公司将 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。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>1. 2019 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第二次会议，审议通过《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司非公开发行股票募集资金投资项目“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”的节余募集资金及利息收入 5,601.54 万元（具体以转账日金额为准）永久补充公司流动资金，公司实际永久补充流动资金的募集资金为 5,626.67 万元，其中 2019 年 12 月永久补充流动资金 121.41 万元，2020 年 4 月永久补充流动资金的 5,505.26 万元。</p> <p>2. 在募投项目实施过程中，公司严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，根据项目规划结合实际市场情况，在确保募投项目质量的前提下，严格管理，通过市场调研、询价、比价、商务谈判等多种措施，合理配置资源，降低采购成本，节约了部分募集资金。</p> <p>3. 在募投项目实施过程中，合理存放和安排闲置募集资金，募集资金存放产生部分利息收入。</p>
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 2

变更募集资金投资项目情况表

2019 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
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 亿粒淀粉植物软胶囊	191,825.76	16,879.23	186,758.65	97.36	2020 年 4 月 30 日			否
永久补充流动资金	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	5,626.67	121.41	121.41	2.16				
合计	—	197,452.43	17,000.64	186,880.06	—	—		—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）				<p>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。</p> <p>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</p>					

	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>4. 2019 年 12 月 20 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司非公开发行股票募集资金投资项目“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”的节余募集资金及利息收入 5,601.54 万元（具体以转账日金额为准）永久补充公司流动资金，截至本报告披露日，实际永久补充流动资金的募集资金为 5,626.67 万元。</p>
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 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 2019 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