

西部证券股份有限公司
关于湖南尔康制药股份有限公司
华南药用辅料基地建设项目（一期）延期的核查意见

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”）首次公开发行股票保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》等的相关规定，对尔康制药拟调整募集资金项目投资进度的相关事项进行了审慎调查，并发表如下核查意见：

一、 募集资金基本情况

湖南尔康制药股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1411号文批准，向社会公开发行人民币普通股（A股）4,600万股，发行价格每股17.97元，募集资金总额为82,662.00万元，扣除各项发行费用5,997.01万元，实际募集资金净额为76,664.99万元。

1、 募集资金使用计划

根据《湖南尔康制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》（以下简称“招股说明书”），上述募集资金将投资于“药用辅料及抗生素原料药扩产项目”、“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”、“营销网络建设项目”四个项目。具体投资计划如下：

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 投资额 | 项目建设期 | 建设主体 |
|----|--------------------|--------|-------|------|
| 1 | 药用辅料及抗生素原料药扩产项目 | 19,942 | 2年 | 尔康制药 |
| 2 | 药用辅料工程技术研究中心建设项目 | 5,033 | 2年 | 尔康制药 |
| 3 | 五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目 | 19,332 | 2年 | 湘药制药 |
| 4 | 营销网络建设项目 | 5,739 | 2年 | 尔康制药 |
| 5 | 其他与主营业务相关的营运资金 | - | - | - |

2、募集资金实际使用情况

截止 2014 年 12 月 31 日，公司募投项目进展及达到预定可使用状态时间如下：

单位：万元

| 招股书承诺投资项目 | 承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 累计投入金额(2) | 投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 |
|--------------------|--------|------------|-----------|-----------------|------------------|
| 药用辅料及抗生素原料药扩产项目 | 19,942 | 17,017.40 | 17,017.40 | 100.00% | 2013 年 6 月 30 日 |
| 药用辅料工程技术研究中心建设项目 | 5,033 | 4,961.38 | 4,961.38 | 100.00% | 2013 年 1 月 31 日 |
| 五千万支/年注射用磺苄西林钠扩产项目 | 19,332 | 12,879.90 | 12,879.90 | 100.00% | 2013 年 6 月 30 日 |
| 营销网络建设项目 | 5,739 | 4,132.00 | 4,293.67 | 103.91% | 2013 年 1 月 31 日 |
| 华南药用辅料基地建设项目（一期） | | 7,939.00 | 4,280.12 | 53.91% | 2014 年 12 月 31 日 |

二、 本次项目投资进度调整的具体内容

1、本次募集资金投资项目延期的具体情况

本次延期的募集资金投资项目为华南药用辅料基地建设项目（一期），调整的具体情况如下：

| 序号 | 项目名称 | 调整前达到预定可使用状态时间 | 调整后达到预定可使用状态时间 |
|----|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 华南药用辅料基地建设项目（一期） | 2014 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |

2、募集资金投资项目延期的原因

本次募集资金投资项目原计划 2014 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，由于涉及相关产业技术升级，该项目对于厂房的布局、设备的选型及定制方面更加严谨，公司在进一步论证和评估的基础上，对该项目厂房布局、设备采购进行了优化调整。为保证该项目的顺利进行，公司拟将该项目达到预定可使用状态时间延期至 2015 年 12 月 31 日。

3、募集资金投资项目延期的决策程序

2015 年 3 月 1 日，湖南尔康制药股份有限公司召开第二届董事会第二十五

次会议、第二届监事会第十四次会议，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》。

1. 独立董事出具的独立意见

独立董事审议该议案后发表独立意见：公司本次调整部分募集资金投资项目达到预计可使用状态时间是公司根据项目实际情况而做出的谨慎决定，没有调整项目的投资总额和建设规模，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。我们一致同意公司本次募集资金投资项目延期事项。

2. 监事会意见

公司监事会发表如下意见：公司本次部分募集资金投资项目延期事项是公司根据项目实际情况而作出的谨慎决定，没有调整项目的投资总额和建设规模，不会影响公司的正常生产经营，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定及《公司章程》、《募集资金管理办法》等公司内部相关规定，监事会同意公司对募集资金投资项目达到预计可使用状态时间进行调整。

三、 核查意见

1、华南药用辅料基地建设项目（一期）延期是根据项目实际实施情况做出的谨慎决定，未调整项目的投资总额和建设规模，不存在变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。

2、本次募投项目延期事项的决策程序符合相关法律、法规的规定。

基于上述原因，西部证券对本次募投项目延期事项无异议。

（本页无正文，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华南药用辅料基地建设项目（一期）延期的核查意见》之签章页）

保荐代表人： _____

西部证券股份有限公司

年 月 日