

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（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1411号文核准，公司已于2011年9月27日公开发行4,600万股人民币普通股，发行价格为每股17.97元，募集资金总额为82,662.00万元，扣除发行费用人民币5,997.01万元后，募集资金净额为76,664.99万元。天健会计师事务所有限公司已于2011年9月20日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健验（2011）2-23号《验资报告》。公司已将全部募集资金存放于募集资金专户管理。

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，依据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定。

二、募集资金投资项目延期的概述

1. 公司募投项目的资金使用进度情况

截止 2016 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	原计划投资总额	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	100.00%	2013 年 1 月 31 日
华南药用辅料基地建设项目（一期）		7,939	7,117.92	89.66%	2016 年 12 月 31 日

2. 募集资金投资项目首延期的情况

由于涉及产业技术升级，该项目对厂房的布局、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。因此经公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过，公司将华南药用辅料基地建设项目（一期）达到预定可适用状态时间首次延期至 2015 年 12 月 31 日。

因该项目后续相关审批手续较慢，经第二届董事会第三十九次会议和第二届监事会第二十三次会议决议审议通过，公司将该项目达到预定可使用状态时间延期至 2016 年 6 月 30 日。后经第二届董事会第四十五次会议和第二届监事会第二十八次会议审议通过，公司将该项目达到预定可使用状态时间延期至 2016 年 12 月 31 日。

3. 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)	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
---	----------------------	------------------	------------------

三、募集资金投资项目延期的原因

该募集资金投资项目前次延期后计划 2016 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，因该项目后续相关审批手续较慢，公司拟将该项目达到预定可使用状态时间延期至 2017 年 12 月 31 日。

四、募集资金投资项目延期的决策程序

2017 年 4 月 20 日，湖南尔康制药股份有限公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，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。

3. 保荐机构核查意见

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。

（以下无正文）

（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》之签署页）

保荐代表人签名：_____

李 锋

张 亮

西部证券股份有限公司

年 月 日