

东吴证券股份有限公司

关于苏州科斯伍德油墨股份有限公司

使用剩余超募资金永久补充流动资金的核查意见

东吴证券股份有限公司（以下简称“东吴证券”或“本保荐机构”）作为苏州科斯伍德油墨股份有限公司（以下简称“科斯伍德”或“公司”）首次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》、《创业板信息披露业务备忘录第1号——超募资金使用（修订）》等有关规定，对科斯伍德使用剩余超募资金永久补充流动资金的事项进行了核查，核查情况及核查意见如下：

一、公司首次公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]313号”文核准，科斯伍德公开发行人民币普通股（A股）1,850 万股。新股发行价格为每股人民币22.82元（“元”指“人民币元”，以下同），募集资金总额为422,170,000.00元，扣除发行费用51,182,136.70元后，实际募集资金净额为370,987,863.30元，其中超募资金总额为19,598.79万元。立信会计师事务所有限公司于2011年3月17日对公司募集资金到位情况进行了审核，并出具了信会师报字[2011]第10990号《验资报告》。上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理。

二、前期超募资金使用情况

1、2011年5月3日，经苏州科斯伍德油墨股份有限公司第二届董事会第二次临时会议、苏州科斯伍德油墨股份有限公司第二届监事会第一次临时会议审议通过，公司以1,278万元超募资金偿还银行贷款。上述超募资金的使用已履行了相关决策程序，并及时披露。公司独立董事对该事项发表了独立意见同意上述事项。本保荐机构也对该事项发表了核查意见同意上述事项。

公司已于2011年5月6日已完成了使用超募资金偿还银行贷款的工作。

2、2012年3月21日，经苏州科斯伍德油墨股份有限公司第二届董事会第五次临时会议、苏州科斯伍德油墨股份有限公司第二届监事会第四次临时会议审议通过，公司以3,675万元超募资金投资设立全资子公司江苏科斯伍德化学科技

有限公司。2012年5月21日，江苏科斯伍德化学科技有限公司在江苏省连云港市灌南县工商局注册成立，并依法取得了《企业法人营业执照》。

3、2012年9月12日，经苏州科斯伍德油墨股份有限公司第二届董事会第七次临时会议、苏州科斯伍德油墨股份有限公司第二届监事会第五次临时会议审议通过，公司以超募资金人民币2,500万元偿还银行贷款，以超募资金人民币1,000万元用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。上述超募资金的使用已履行了相关决策程序，并及时披露。公司独立董事对该事项发表了独立意见同意上述事项。本保荐机构也对该事项发表了核查意见同意上述事项。

4、2013年8月16日，经苏州科斯伍德油墨股份有限公司第二届董事会第九次临时会议、苏州科斯伍德油墨股份有限公司第二届监事会第六次临时会议审议通过，公司以超募资金人民币8500万元投资于“年产16000吨环保型胶印油墨项目”，以超募资金3,060.72万元对“年产16000吨环保型胶印油墨项目”进行追加投资。上述超募资金的使用已履行了相关决策程序，并及时披露。公司独立董事对该事项发表了独立意见同意上述事项。本保荐机构也对该事项发表了核查意见同意上述事项。

截至2014年3月31日，公司超募资金余额（含利息）为13,436,625.78元。

三、本次使用超募资金永久补充流动资金计划及其必要性

公司本次拟使用超募资金中13,436,625.78元用于永久补充公司日常经营所需的流动资金，占剩余超募资金的100%。本次以部分超募资金永久补充流动资金，不直接或间接用于项目投资、新股配售或申购、股票及其衍生品种等交易，也不存在用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的情形。本次永久补充流动资金计划没有与募集资金投资项目相抵触，不存在损害股东利益的情况。本次超募资金永久补充流动资金计划的必要性在于：

1、业务发展需要。公司经营结构日趋复杂，为适应市场需要和实现快捷交货，提高市场竞争力，需要适当的增加库存；全球经济增长乏力，外部市场需求不足，市场竞争日趋激烈，越来越多的客户提出更长的信用还款期的要求；公司不断增加营运设备方面的投入，并加强在产品研发创新等方面的投入，对资金的需求量也不断加大。

2、提高超募资金使用效率

公司将部分超募资金用于永久补充流动资金，可以避免向银行申请贷款用于缓解经营流动资金压力，减少财务费用支出，有效提高超募资金的使用效率，获得超过银行存款利率的收益。本次以超募资金永久补充流动资金预计可节省财务费用80多万元。

四、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为：

1、公司本次超募资金使用计划履行了必要的法律程序，已经公司董事会审议批准，独立董事、监事会均发表明确同意意见。符合《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》及《创业板信息披露业务备忘录第1号——超募资金使用》的有关规定。

2、本次超募资金的使用计划没有与原募集资金投资项目的实施计划相抵触，不会影响原募集资金投资项目的正常实施，也不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形。

3、本次超募资金使用计划有助于公司减少财务费用，增加营运资金，有效利用闲置超额募集资金，从而有利于公司的长期、稳定、可持续发展，提升公司的核心竞争力，符合全体股东利益，其使用是合理、必要的。

本保荐机构对本次超募资金使用计划无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《东吴证券股份有限公司关于苏州科斯伍德油墨股份有限公司使用剩余超募资金永久补充流动资金的核查意见》之签署页）

保荐代表人：

刘立乾甄新中

东吴证券股份有限公司

2014 年 4 月 23 日