

华西证券股份有限公司
关于西藏易明西雅医药科技股份有限公司
2019年募集资金存放与使用核查意见

经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2016]2624号），西藏易明西雅医药科技股份有限公司（以下简称“公司”、“易明医药”）首次公开发行人民币普通股（A股）4,743万股，每股面值1元，发行价格为人民币6.06元，共计募集资金28,742.58万元，扣除发行费用3,560.00万元后，募集资金净额为25,182.58万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2016年11月28日对易明医药首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了信会师报字[2016]第116506号《验资报告》。华西证券股份有限公司（以下简称“华西证券”、“保荐机构”）对易明医药首次公开发行股票募集资金到位后至2019年12月31日的存放与使用情况进行了核查，发表如下核查意见：

一、募集资金存放情况

按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及相关规定，易明医药分别于2016年11月14日至17日，在中国工商银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行、成都银行股份有限公司牡丹新城支行、中国银行股份有限公司拉萨市中银广场支行开立了募集资金专用账户。

易明医药首次公开发行股票募集资金到位并存入上述三个专用账户后，易明医药、华西证券，于2016年11月29日与中国工商银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行、成都银行股份有限公司牡丹新城支行、中国银行股份有限公司拉萨市中银广场支行签署了《募集资金三方监管协议》。

2017年3月28日，易明医药召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了以借款的方式向全资二级子公司维奥制药提供17,054.58万元募集资金用于实施“小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目”。2017年4月，易明医药、维奥制药、华西证券与成都银行股份有限公司牡丹新城支行签署《募集资金四方监管协议》，确保专款专用。

二、募集资金使用情况

（一）募集资金投资项目资金使用情况

2019年，易明医药将首次公开发行股票募集资金用于小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目、青稞茶系列健康产品新建项目、营销网络整合及建设项目、蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目及永久补充流动资金，具体情况如下：

单位：万元

项目名称	变更后募集资金投资总额	2019年投入金额	累计投入金额
小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目	1,300.06	59.29	1,300.06
青稞茶系列健康产品新建项目	3,148.00	471.95	3,062.97
营销网络整合及建设项目	4,980.00	61.07	3,796.27
蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目	13,500.00	13,470.65	13,470.65
永久补充流动资金	2,254.52	2,254.52	2,254.52
合计	25,182.58	16,317.48	23,884.47

由于近年医药市场政策环境发生变化，要求对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，进行一致性评价，导致合作或收购仿制药产品将存在无法通过一致性评价的重大不确定性。2019年2月15日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。公司将小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目剩余的募投资金15,813.81万元变更为“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”以及永久补充流动资金，变更后的项目投资总额为13,500.00万元，全部计划使用募集资金投入，剩余募集资金永久补充流动资金。

（二）募集资金用于补充流动资金和购买银行理财产品情况

2019年4月，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金使用的情况下，使用不超过1.5亿元的部分闲置募集资金和不超过1.5亿元的自有资金投资安全性高、流动性好、有保本约定的银行理财产品，使用期限不超过十二个月，在上述额度及有效期内，资金可以滚动使用。易明医药监事会、全体独立董事均已发表明确同意意见，履行了必要的内部决策程序。

2019年4月22日，华西证券出具了《华西证券股份有限公司关于西藏易明西雅医药科技股份有限公司使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的核查意见》，对该事项进行了核查并发表了同意意见。

2019年5月22日，易明医药召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》。

易明医药对使用闲置募集资金购买银行理财产品进行了逐笔公告，截至2019年12月31日，易明医药已全部赎回闲置募集资金购买的银行理财产品，不存在使用闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品的情况。

三、募集资金专户余额情况

(一) 2019年12月31日募集资金专户余额情况

2016年11月28日，易明医药首次公开发行募集资金扣除部分发行费用后的实际到账金额为26,622.58万元。

截至2019年12月31日，易明医药募集资金专户资金余额如下：

序号	专户名称	账户余额(万元)
1	中国工商银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行专户	30.35
2	成都银行股份有限公司牡丹新城支行专户	180.79
3	中国银行股份有限公司拉萨市中银广场支行专户	8.68
4	成都银行股份有限公司牡丹新城支行专户	1,887.00
余额合计		2,106.82

(二) 募集资金专户合计收支明细

截至2019年12月31日，募集资金到账金额收支明细如下：

项目	金额(万元)
募集资金到账金额	26,622.58
减：募集资金投资项目支出	23,884.47
支付上市费用	1,440.00
加：专户利息、手续费收支	808.71
余额合计	2,106.82

四、拟变更募集资金情况

公司募投项目“营销网络整合及建设项目”计划总投资额4,980.00万元，达

到预定可使用状态日期为 2019 年 12 月 31 日。截至 2019 年 12 月 31 日，该募投项目已实施完毕且达到预定可使用状态，实际总投资额 3,827.87 万元（含未付项目尾款），实际投资进度 76.23%。由于公司根据经营业务需要重新规划办事处设置进度，从而预期减少了该项目相应的租赁费、装修费及办公设备等费用，截至 2019 年 12 月 31 日，该募投项目结余资金 1,152.13 万元（扣除未付项目尾款后）。

公司另一募投项目“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”拟投资额 13,500.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该项目已签订合同总额 16,500.00 万元，实际投资金额 13,470.65，预计超支 3,000.00 万元。

为了更好地发挥募集资金的效能，提高资金的使用效率，公司计划将募投项目“营销网络整合及建设项目”结余的募集资金 1,152.13 万元，用于募投项目“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”，以满足该项目的资金需求，有利于公司主营业务发展及战略规划顺利推进。

五、募集资金置换情况

截至本核查意见出具日，易明医药尚未发生募集资金置换事项。

六、募集资金使用及披露

2019 年，易明医药已按上市公司募集资金管理相关管理规定和公司募集资金使用管理制度的相关规定，及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

七、使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的情况

经第二届董事会第十三次会议审议通过，易明医药拟使用不超过 2,000 万元闲置募集资金、不超过 5,000 万元自有资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好的理财产品，使用期限不超过 12 个月，在上述额度及有效期内资金可以滚动使用，其中募集资金购买的理财产品需有保本约定。

易明医药本次拟使用不超过 2,000 万元闲置募集资金、不超过 5,000 万元自有资金进行现金管理，尚需公司股东大会审议。

八、保荐机构核查意见

经核查，华西证券认为：

（一）易明医药 2019 年对首次公开发行股份募集资金的存放和使用符合上市公司募集资金管理相关管理规定和公司募集资金使用管理制度的相关规定，对募集资金进行了专户存储，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（二）保荐机构同意将“营销网络整合及建设项目”结余资金用于“蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目”，符合相关规定，不存在损害公司股东利益的情况。

（三）华西证券同意易明医药使用不超过 2,000 万元闲置募集资金、不超过 5,000 万元自有资金进行现金管理，符合《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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》等相关规定，不存在损害公司股东利益的情况。

在上述使用期限届满前，若募集资金投资项目实际进展超出预期，易明医药须及时将不低于项目所需资金金额的募集资金归还募集资金专户，以确保项目进度。

募集资金使用情况对照表

编制单位：西藏易明西雅医药科技股份有限公司

2019 年度

单位：人民币万元

募集资金总额			25,182.58			本年度投入募集资金总额		16,317.48		
报告期内变更用途的募集资金总额			15,754.52			已累计投入募集资金总额		23,884.47		
累计变更用途的募集资金总额			15,754.52							
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)			62.56							
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)	截至期末投入 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										
小容量注射剂生产线及 配套仓库和研发中心项目	是	17,054.58	1,300.06	59.29	1,300.06	100.00	不适用	不适用	不适 用	是
青稞茶系列健康产品 新建项目	否	3,148.00	3,148.00	471.95	3,062.97	97.30	2019年6月30 日	注1	是	否
营销网络整合及建设 项目	否	4,980.00	4,980.00	61.07	3,796.27	76.23	2019年12月 31日	不单独 产生效 益	不适 用	否
蒙脱石原料药、制剂生 产线及配套仓库建设 项目	否		13,500.00	13,470.65	13,470.65	99.78	2020年6月30 日	不适用	不适 用	否
补充流动资金	是		2,254.52	2,254.52	2,254.52	100.00	不适用	不适用	不适 用	否
承诺投资项目小计		25,182.58	25,182.58	16,317.48	23,884.47					

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目：由于近年医药市场政策环境发生变化，要求对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，进行一致性评价，导致合作或收购仿制药产品将存在无法通过一致性评价试验的重大不确定性。目前公司尚未收购仿制药小容量注射剂品种以补充该生产线的产能，如果继续投入该募投项目，将带来潜在的风险和不确定性。
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	无
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	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	营销网络整合及建设项目截至本报告期末已实施完毕，实际总投资额 3,827.87 万元（含未付项目尾款），计划总投资额 4,980.00 万元，结余 1,152.13 万元，主要因公司根据经营业务需要重新规划办事处设置进度，从而预期减少相应的租赁费、装修费及办公设备所致。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金 2,106.82 万元存放于公司设立的募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：根据青裸茶系列健康产品新建项目可行性研究报告，该项目第一年度预计实现效益-125 万元，本年度实现效益-94.98 万元，达到预期效益。

变更募集资金投资项目情况表

编制单位：西藏易明西雅医药科技股份有限公司

2019 年度

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	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
蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目		13,500.00	13,470.65	13,470.65	99.78	2020年6月30日	不适用	不适用	否
补充流动资金		2,254.52	2,254.52	2,254.52	100.00	不适用	不适用	不适用	否
合计		15,754.52	15,754.52	15,754.52					
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目）			详见“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”						
未达到计划进度的情况和原因（分具体募投项目）			无						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						