

立信
(特)

西藏易明西雅医药科技股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况
鉴证报告

2019 年度

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2020]第ZA11658号

西藏易明西雅医药科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对西藏易明西雅医药科技股份有限公司（以下简称“易明医药”）2019年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

易明医药董事会的责任是按照《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》（证监会公告[2012]44号）、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引等规定编制募集资金存放和实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制，确保编制的募集资金存放和实际使用情况专项报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并向注册会计师提供真实、准确、完整的相关资料。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否在所有重大方面按照《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》（证监会公告[2012]44号）及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引的规定编制，是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，易明医药 2019 年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《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》（证监会公告[2012]44 号）、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》（深证上[2015]65 号）及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了易明医药募集资金 2019 年度实际存放与使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供易明医药年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为易明医药年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：

杜志强



中国注册会计师：

王法亮



中国·上海

二〇二〇年四月二十六日

西藏易明西雅医药科技股份有限公司 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引的规定，本公司将2019年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

2016年11月11日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）2624号文核准，西藏易明西雅医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）向社会发行新股4,743.00万股，每股价格6.06元，募集资金总额人民币28,742.58万元，扣除相关的发行费用人民币3,560.00万元后，实际募集资金净额为人民币25,182.58万元。资金于2016年11月28日全部到位，初始存放金额为26,622.58万元，包含尚未支付完毕的发行费用1,440.00万元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2016]第116506号验资报告验证。

2017年3月，根据公司第一届董事会第十七次会议，公司采取借款的形式向四川维奥制药有限公司（以下简称“维奥制药”）提供小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目配套募集资金。由公司和维奥制药直接签署借款协议，借款金额17,054.58万元，借款期限两年，自实际借款之日起计算，资金根据募投项目的进度分批到位。

2019年2月，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》，同意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15,813.81万元用途变更为“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2,313.81万元（实际金额以资金转出当日余额为准）永久补充流动资金。上述变更资金实际转出2,254.52万元用于永久补充流动资金。同时，公司和维奥制药重新签署了借款协议，借款金额变更为13,500.00万元，借款期限三年，自实际借款之日起计算，资金根据募投项目的进度分批到位。

二、 募集资金存放和管理情况

（一） 募集资金的管理情况

为规范募集资金管理和运用，保护投资者利益，根据《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板上市公司规范运作指引（2015年修订）》的规定，本公司制定了《募集资金使用管理办法》，并

且开设了募集资金专用账户。2016 年 11 月，公司与保荐机构分别与中国工商银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行、中国银行股份有限公司拉萨市中银广场支行及成都银行股份有限公司牡丹新城支行签订《募集资金三方监管协议》；2017 年 4 月，公司、维奥制药、保荐机构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》。公司对募集资金的使用实行专人审批，保证专款专用。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2019年12月31日止, 募集资金的存储情况列示如下:

金额单位: 人民币元

银行名称	账户类别	账号	初始存放 日	初始存放金额	2019年12月31 日余额	开户单位	备注
中国工商银行拉萨经济技术开发区支行	专用存款账户	0158000429100011015	2016-11-28	266,225,800.00	303,529.47	本公司	注
成都银行牡丹新城支行	专用存款账户	1001300000522307			1,807,850.92	本公司	
中国工商银行拉萨市中银广场支行	专用存款账户	138812254737			86,844.18	本公司	
成都银行牡丹新城支行	专用存款账户	1001300000548811			18,869,994.08	维奥制药	
合 计					21,068,218.65		

注: 公司募集资金专户的初始存放金额包含尚未支付完毕的发行费用1,440.00万元。截至2019年12月31日, 该款项已支付完毕。

三、 本年度募集资金的实际使用情况

本年内，本公司募集资金实际使用情况如下：

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

本报告期内，本公司实际使用募集资金人民币 16,317.48 万元，具体情况详见附表 1。

募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

序号	配套资金投资项目	主要用途	是否能独立核算
项目一	小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目	用于提升公司技术水平完善自产品种结构、提高公司自主知识产权产品生产能力、增强研发能力为公司可持续发展提供保障	是
项目二	青稞茶系列健康产品新建项目	用于完善公司产品结构，推进公司战略、开发西部特色产品，支持区域经济发展	是
项目三	营销网络整合及建设项目	用于增强公司市场营销能力的，整合和优化公司营销网络	否
项目四	蒙脱石原料药、制剂生产线及配套仓库建设项目	增加蒙脱石散生产线产能；为制剂产品稳定供应高质量标准的原料，并且可以向其它制剂厂家提供优质的原料	是

项目三营销网络整合及建设项目主要包括公司营销管理中心及全国各地营销网络办公场所的购置及装修支出、营销网络建设所需相关设备的购置支出及营销网络人员的培训支出。该项目实现的投资效益，是通过快速提升公司产品的市场覆盖率和销售收入来实现的。该项目不单独产生效益，因此不能独立核算。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

本公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(五) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2019 年 5 月 22 日，公司 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》，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。公司对使用闲置募集资金购买银行理财产品进行了逐笔公告。

截止 2019 年 12 月 31 日，用闲置募集资金购买的理财产品均已按期赎回，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。

(六) 结余募集资金使用情况

本公司不存在将募集资金投资项目结余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目。

(七) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用的情况。

(八) 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。

(九) 募集资金使用的其他情况

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

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

2019 年 2 月 15 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。同意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 万元用途变更为“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 2,313.81 万元（实际金额以资金转出当日余额为准）永久补充流动资金。

上述变更资金实际转出 2,254.52 万元用于永久补充流动资金。

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附表 2。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。”

六、 专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 26 日批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

附表：2、变更募集资金投资项目情况表

西藏易明西雅医药科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十六日

附表 1:

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		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比例（%）		62.56		已累计投入募集资金总额		23,884.47				
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	是		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					

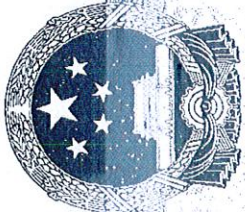
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目：由于近年医药市场政策环境发生变化，要求对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，进行一致性评价，导致合作或收购仿制药产品将存在无法通过一致性评价试验的重大不确定性。目前公司尚未收购仿制药小容量注射剂品种以补充该生产线的产能，如果继续投入该募投项目，将带来潜在的风险和不确定性。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂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	详见“三、（八）尚未使用的募集资金用途及去向”
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

·注 1：根据青棵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。

附表 2:

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	15,725.17	15,725.17					
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							



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息。

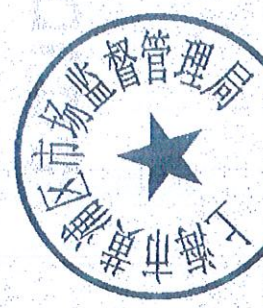


仅供出报告使用，其他无效

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020 年 02 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

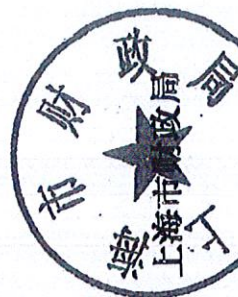
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说明

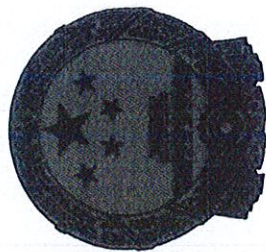
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

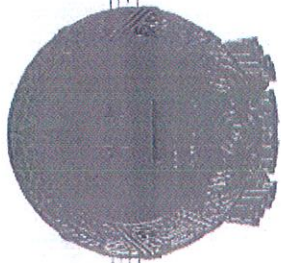
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

仅用于报告使用, 其他无效



证书序号: 000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

仅供出报告使用，其他无效



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



姓 名 杜志勇

Full name 男

性 别

Sex

出生日期 1989-01-13

Date of birth 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位()

Working unit

身份证号码 310109000113521

Identity card No.



注册号: 310000040115

主管部门: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2017 年 07 月 24 日

有效期至: 2019 年 07 月 24 日

仅供出报告使用, 其他无效

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杜志勇(310000040115)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月11日

年 月 日

