

西南证券股份有限公司  
关于  
丽江玉龙旅游股份有限公司详式权益变动报告书  
之  
财务顾问核查意见



西南证券股份有限公司  
SOUTHWEST SECURITIES COMPANY, LTD.

## 深圳证券交易所中小板公司管理部：

2017年12月6日，丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“丽江旅游”）收到贵部《关于对丽江玉龙旅游股份有限公司的问询函》（中小板问询函【2017】第666号）。西南证券股份有限公司（以下简称“本财务顾问”）作为华邦生命健康股份有限公司（以下简称“华邦健康”）聘请的财务顾问，现就相关问题核查并回复如下：

**问题3：**请你公司督促相关信息披露义务人按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第16号——上市公司收购报告书》第二章的规定，全面披露本次收购资金的来源情况，直至披露到来源于相关主体的自有资金（除股东投资入股款之外）、经营活动所获资金或银行贷款，并按不同资金来源途径分别列示资金融出方名称、金额、资金成本、期限、担保和其他重要条款，以及后续还款计划（如尚无计划的，应制定明确的还款计划）。请财务顾问核查并发表意见。

答复：

### 一、华邦健康本次增资资金来源

华邦健康以5,241.60万元人民币认缴山峰公司新增600万元注册资本，2017年11月27日，华邦健康已将5,241.60万元人民币汇入山峰公司相关账户，并由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资并出具川华信验（2017）102号《丽江山峰旅游商贸投资有限公司验资报告》，华邦健康本次增资资金已全部出资完毕。本次华邦健康增资山峰公司的资金均为自有资金，不存在用于增资和对外投资的资金直接或间接来源于丽江旅游及其子公司的情况。

### 二、华邦健康财务状况

#### （一）主要业务情况

截至本核查意见出具之日，华邦健康在医药、农化、原料药业务板块的基础上，拓宽在医疗健康产业的整体布局，加快企业发展的转型升级。华邦健康在未来将继续通过收购、自建的方式整合国内外优质的医疗资源，深耕于区域性医疗市场，打造覆盖全国的医疗体系。主要子公司为北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司、西藏林芝百盛药业有限公司、重庆华邦制药有限公司、陕西汉江药业集团股份有限公司等。

#### （二）最近三年一期主要财务数据

2014年至2017年9月30日，华邦健康母公司口径主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
总资产	1,603,361.33	1,518,424.50	1,245,530.96	828,140.56
其中：货币资金	166,343.33	177,056.58	216,808.52	30,553.56
净资产	809,523.14	805,354.60	793,382.14	451,218.50
项目	2017年1-9月	2016年	2015年	2014年
营业收入	2,903.26	1,595.02	671.06	920.6
净利润	34,690.96	47,623.36	25,979.93	11,698.10

由上表可知，最近三年一期，华邦健康母公司资产总额分别为1,603,361.33万元、1,518,424.50万元、1,245,530.96万元和828,140.56万元，其中货币资金分别为166,343.33万元、177,056.58万元、216,808.52万元和30,553.56万元，主要资金来源为下属子公司的现金分红，按照华邦健康管理要求以及子公司的公司章程规定，子公司每年度实现盈利必须进行现金分红，有效保障华邦健康资金实力，并且华邦健康货币资金较为充足。本次增资丽江山峰旅游商贸投资有限公司所需资金为5,241.60万元，均为华邦健康自有资金。

综上，本财务顾问认为：本次增资丽江山峰旅游商贸投资有限公司所需资金为5,241.60万元，均为华邦健康自有资金。华邦健康财务状况良好，具备支付本次增资价款的能力，不存在用于增资和对外投资的资金直接或间接来源于丽江旅游及其子公司的情况。

（本页无正文，为《西南证券股份有限公司关于丽江玉龙旅游股份有限公司详式权益变动报告书之财务顾问核查意见》的签字盖章页）

西南证券股份有限公司

2018 年 3 月 13 日