

光大证券股份有限公司

关于深圳证券交易所《关于对桂林莱茵生物科技股份有限公司的 年报问询函（中小板年报问询函【2020】第270号）》所涉事项 的核查意见

光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”或“保荐机构”）作为桂林莱茵生物科技股份有限公司（以下简称“莱茵生物”或“公司”）配股公开发行股票保荐机构，根据深圳证券交易所《关于对桂林莱茵生物科技股份有限公司的年报问询函（中小板年报问询函【2020】第270号）》的要求，对问询函所述事项进行了审慎核查，具体情况如下：

问题 2

报告期内，你公司将原募投项目甜叶菊标准化种植基地建设项目变更为工业大麻提取及应用工程建设项目（以下简称“工业大麻项目”），本次变更涉及募集资金 32,976.59 万元，占募集资金净额的 70.11%。年报披露，工业大麻项目截至报告期末投资进度为 4.45%，预计达到可使用状态时间为 2020 年 12 月 31 日。请说明截至本问询函发出之日工业大麻项目投资进度，是否达预期，项目可行性是否发生重大变化。请保荐机构核查并发表明确意见。

回复：

公司说明：

公司工业大麻项目的进展情况及公告情况如下：

序号	公告时间	进展情况	公告标题
1	2019-7-18	公司子公司 Layn USA,Inc.与 River Ridge Development Authority 签订了《PURCHASE AND SALE AGREEMENT》(土地购买合同)，土地位于美国印第安纳州杰弗逊维尔市 RRCC 工业园区的一地面积约 24.62 英亩的土地，价款 210 万美元。	《桂林莱茵生物科技股份有限公司关于美国工业大麻提取及应用工程建设项目实施进展暨签订土地购买合同的公告》
2	2019-12-14	在美国印第安纳州购买建设用地的事项已完成土地款支付和土地交割，土地购买事项	《桂林莱茵生物科技股份有限公司关于美国工业大麻提取及应用工程

		已完成。	建设项目实施进展暨土地购买完成的公告》
3	2020-2-11	<p>公司的全资子公司 HEMPRISE,LLC 与 Gray Construction,Inc. 签订了《STANDARD DESIGN-BUILD AGREEMENT AND GENERAL CONDITIONS BETWEEN OWNER AND DESIGN-BUILDER》(标准设计建造合同), 约定由 Gray Construction,Inc. 作为设计施工方按照 HEMPRISE,LLC 的要求, 提供项目所需的设计、建筑和工程服务, 以及根据合同约定完成项目所需的其他改进服务, 合同总价约 3,000 万美元, 暂定于 2020 年 12 月 4 日实质性完工。</p> <p>截至 2020 年 6 月 30 日, 已支付 1,024.47 万美元合同款, 余下约 2,000 万美元合同款将根据合同约定按阶段支付。</p>	《桂林莱茵生物科技股份有限公司关于美国工业大麻提取及应用工程建设项目实施进展暨签订工厂设计建造合同的公告》
4	2020-3-2	<p>HEMPRISE,LLC 与科罗拉多州的 Paragon Processing,LLC 签订了《MASTER SERVICE AGREEMENT》(服务协议), 约定: Paragon Processing,LLC 按照《科罗拉多大麻法》及相关部门颁布的任何适用的大麻法规, 根据 HEMPRISE,LLC 的要求将含有 CBD 的生物物质加工成全谱油等产品, 最终产品应符合所有司法管辖区对最终产品在美国销售的要求。</p>	《桂林莱茵生物科技股份有限公司关于美国工业大麻提取及应用工程建设项目实施进展暨签订原料委托加工协议的公告》

2020 年 5 月, HEMPRISE,LLC 与国内设备制造商签订了《植物提取生产线合同书》, 合同金额为 560 万美元, 约定在支付预付款的 4 个月内交付植物提取生产线。设备安装等相关合同正在洽谈当中。截至 2020 年 6 月 30 日, 已支付预付款 168 万美元, 余下 392 万美元合同款将根据合同约定按阶段支付。

根据工业大麻项目设计施工方 Gray Construction,Inc. 出具的截至 2020 年 6 月工程进度报告, 工业大麻项目现已完成超过 50% 的土建工程及 30% 的公用设施建设。截至 2020 年 6 月 30 日, 工业大麻提取及应用工程建设项目已投资金额 1.04 亿元; 根据已签订的《STANDARD DESIGN-BUILD AGREEMENT AND GENERAL CONDITIONS BETWEEN OWNER AND DESIGN-BUILDER》(标准设计建造合同) 和《植物提取生产线合同书》, 共有约 2,400 万美元 (约 1.7 亿元人民币) 合同款待支付。

根据公司 2019 年 9 月 19 日公告的《美国工业大麻提取及应用工程项目可行

性分析报告》，工业大麻项目预计建设周期 18 个月，前 12 个月总投资 2.01 亿元，后 6 个月总投资 2.01 亿元。工业大麻项目投资进度与预期基本一致。

截至 2020 年 6 月 30 日，工业大麻项目可行性未发生重大变化，仍按照预定计划逐步推进。但由于全球受新冠疫情影响，设备制造商产能受限、国际航班缩减、中国人入境美国被限制，可能在工程建设如期完工和生产设备按时交付、安装、试车等方面面临工期延长的挑战。公司后续将持续跟进相关生产设备的交付、安装、试车情况。

保荐机构核查工作及核查意见：

保荐机构取得莱茵生物出具的关于工业大麻项目实施进展、预计完成进度、是否达到预期的情况说明，取得截至 2020 年 6 月 30 日莱茵生物工业大麻项目的支出明细账、银行对账单等，查阅了工业大麻项目设计施工方 Gray Construction, Inc. 出具的项目进度计划书及 2020 年 6 月工程进度报告，核查了 HEMPRISE, LLC 与国内设备制造商签订的《植物提取生产线合同书》，并对莱茵生物工业大麻项目负责人进行了访谈。

经核查，截至 2020 年 6 月 30 日，莱茵生物工业大麻项目现已完成超过 50% 的土建工程及 30% 的公用设施建设，植物提取生产设备也在建造之中，工业大麻项目已投资金额 1.04 亿元，根据已签订的合同，约 1.7 亿元人民币合同款待支付，投资进度与预期基本一致，项目可行性未发生重大变化。但由于全球新冠疫情原因，存在对后续工程建设和生产设备交付、安装、试车等环节造成不利影响的可能性。

