

西部证券股份有限公司
关于湖南尔康制药股份有限公司
控股股东为公司申请银行授信提供关联担保的核查意见

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”）作为湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“尔康制药”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《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》等有关文件的规定和要求，对公司控股股东为公司申请银行授信提供关联担保事项进行了核查，发表核查意见如下：

一、关联交易情况

根据公司日常经营需要，为支持公司的发展，解决公司向银行申请综合授信额度担保的问题，2014 年度公司控股股东、实际控制人帅放文先生为公司（含子公司）拟向交通银行股份有限公司湖南省分行申请 80,000 万元人民币的综合授信额度提供连带责任担保，担保有效期限与综合授信期限一致，免于支付担保费用。

二、关联方基本情况

帅放文先生为湖南尔康制药股份有限公司董事长，也是公司控股股东及实际控制人，与公司存在关联关系，因此本次为公司（含子公司）申请银行授信提供担保构成关联交易。

三、交易目的和对上市公司的影响

帅放文先生为公司（含子公司）向银行申请综合授信额度提供连带责任担保，解决了公司银行授信额度担保的问题，支持了公司的发展，此次担保免于支付担保费用，体现了公司股东对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，同时也不会对公司的经营业绩产生不利影响。

四、该事项的决策审议程序

《关于控股股东为公司申请银行授信提供关联担保的议案》已经公司第二届董事会第二十五次会议以及公司第二届监事会第十五次会议审议通过，关联董事帅放文先生、曹再云女士、帅友文女士、帅瑞文女士已在董事会会议上回避表决。独立董事对上述事项予以事前认可，并在认真审核后发表了独立意见。

此项交易尚需获得股东大会的批准，关联股东将在股东大会上对该议案的回避表决。

五、保荐机构核查意见

西部证券经核查后认为：

控股股东为公司申请银行授信提供关联担保的事项符合公司和全体股东的利益。此事项已经公司董事会和监事会审议通过，独立董事发表明确同意意见，关联董事在董事会上已回避表决，表决程序合法合规。本保荐机构同意公司控股股东帅放文先生为公司（含子公司）拟向交通银行股份有限公司湖南省分行申请80,000万元人民币的综合授信额度提供连带责任担保。

（本页无正文，为《西部证券股份有限公司关于湖南尔康制药股份有限公司控股股东为公司申请银行授信提供关联担保的核查意见》之签章页）

保荐代表人： _____

西部证券股份有限公司

年 月 日