

(上接 C84 版)
2.4 本次募集资金除补充流动资金及偿还银行贷款外，其他主要用于新药研发...
(五)本次募投项目的实施主体，若非全资子公司，请说明实施方式，其他股东是否同意比例增资...

本次募投项目的实施主体情况如下：
表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

在取得国家药监局(临床试验阶段)或(生产等效性实验条件)之前...
表格包含序号、公司名称、股票代码、产品名称、产品类型、购买日期、到期日、金额、收益率、是否赎回等信息。

数据来源于上市公司2019年年报
由上表可知，公司研发费用资本化时间与同行业公司不存在重大差异...
(一)研发费用资本化时点

根据公司产品研发支出会计政策，各研发项目资本化时点如下表：
表格包含规格型号、资本化时点、资本化时点依据等信息。

从上述可见，公司研发项目HC-1119软胶囊、HSK-7653片、HSK-16149胶囊...
(二)研发费用资本化时点

根据《企业会计准则第6号——无形资产》相关规定的对比：
(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性...

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图...
(3)用于研发无形资产所发生的技术开发支出，能够可靠地计量...

综上所述，盐酸乙胺丁啉片上市后再评价研究是保障现有生产产品的有效性...
(四)申报会计师专项核查程序及核查结论

申报会计师主要履行了以下核查程序：
1. 查阅发行人报告期内的审计报告、年度报告及公告文件等；
2. 获取发行人研发费用资本化时间与同行业公司对比的情况；

3. 获取并核查发行人募投项目的药品临床注册批件、药品注册批件；
4. 获取并核查发行人募投项目的可行性研究报告；
5. 向发行人管理层及相关人员，获取募投项目临床注册批件、药品注册批件...

根据中国证监会2020年2月发布的《发行监管问答——关于引导规范上市公司融资行为的监管要求》(以下简称“《发行监管问答》”)之要求，上市公司再融资...
(二)募集资金若用于问题解答(2020年6月修订)关于财务性投资的定义...

(三)募集资金若用于问题解答(2020年6月修订)关于财务性投资的定义...
(四)募集资金若用于问题解答(2020年6月修订)关于财务性投资的定义...

3. 委托贷款
自本次发行相关董事会决议日前六个月起至今，发行人不存在委托贷款的情形...
4. 以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资

5. 购买收益波动大且风险较高的金融产品
自本次发行相关董事会决议日前六个月起至今，发行人不存在使用闲置资金购买理财产品或进行委托理财的情形...
6. 拆借资金

表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

2016年11月，发行人与其他7家公司签署发起协议，约定以发起设立方式...
(1)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...

表格包含序号、项目名称、实施主体、发行人持股比例等信息。

(2)投资及决策机制
Haisheng的普通合伙人，为Haisheng的Executors Co., Ltd.，普通合伙人享有管理和运营本合伙企业权利，是本合伙企业的执行事务合伙人...
(3)收益或亏损的分配或承担方式

Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...
(4)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...

(5)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...
(6)设立目的和投资方向

(7)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...
(8)设立目的和投资方向

(9)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...
(10)设立目的和投资方向

(11)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...
(12)设立目的和投资方向

(13)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...
(14)设立目的和投资方向

(15)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...
(16)设立目的和投资方向

(17)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...
(18)设立目的和投资方向

(19)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...
(20)设立目的和投资方向

(21)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...
(22)设立目的和投资方向

(23)设立目的和投资方向
Haisheng International Limited, L.P. (以下简称“Haisheng”)，截至本反馈意见回复出具日，Haisheng的实缴出资金额为5,234,886美元...

(4)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(5)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(6)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(7)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(8)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(9)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(10)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(11)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(12)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(13)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(14)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(15)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(16)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(17)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(18)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(19)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(20)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(21)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(22)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(23)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(24)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(25)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(26)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(27)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(28)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(29)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

(30)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...
(31)发行人是否向其其他方承诺本金和收益...

海药科医药集团股份有限公司 2020年7月28日
董事长:江 禹
华泰联合证券有限责任公司 2020年7月28日
保荐代表人:王正辉、丁明海
华泰联合证券有限责任公司 2020年7月28日