# 北京国枫律师事务所

# 关于海默尼药业股份有限公司

# 申请首次公开发行股票并在创业板上市的

# 补充法律意见书之一

国枫律证字[2020]AN172-6 号

GRANDWAY

北京国枫律师事务所

**Grandway Law Offices**

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层　邮编：100005

电话（Tel）：010-88004488/66090088　传真（Fax）：010-66090016

# 北京国枫律师事务所
# 关于海默尼药业股份有限公司
# 申请首次公开发行股票并在创业板上市的
# 补充法律意见书之一

## 国枫律证字[2020]AN172-6号

**致：海默尼药业股份有限公司（发行人）**

根据本所与发行人签订的《专项法律服务合同》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、法规、规章和规范性文件的规定并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，并就发行人本次发行上市事宜出具了《北京国枫律师事务所关于海默尼药业股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告》（以下称“律师工作报告”）和《北京国枫律师事务所关于海默尼药业股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》（以下称“法律意见书”）。

根据“审核函[2020]010262号”《关于海默尼药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》（以下称“《第一轮问询函》”）及发行人的要求，同时，由于自前述法律意见书、律师工作报告核查事项截止日至本补充法律意见书出具日（以下称“新期间”），发行人的有关情况发生变化，且发行人聘请的天健会计师对发行人的财务报表（包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的资产负债表和合并资产负债表以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1月至6月的利润表和合并利润表、现金

流量表和合并现金流量表）进行审计后出具了“天健审[2020]8-388号”《审计报告》，本所律师在对发行人与本次发行上市相关情况进行进一步查验的基础上，出具本补充法律意见书，对本所律师已经出具的法律意见书、律师工作报告的有关内容进行修改、补充或作进一步的说明。

本所律师同意将本补充法律意见书作为发行人本次发行上市所必备的法定文件随其他材料一起上报，并依法对本补充法律意见书承担相应责任；本补充法律意见书仅供发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

本所律师在法律意见书和律师工作报告中的声明事项亦适用于本补充法律意见书。如无特别说明，本补充法律意见书中有关用语的含义与法律意见书和律师工作报告中相同用语的含义一致。

GRANDWAY

根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师出具补充法律意见如下：

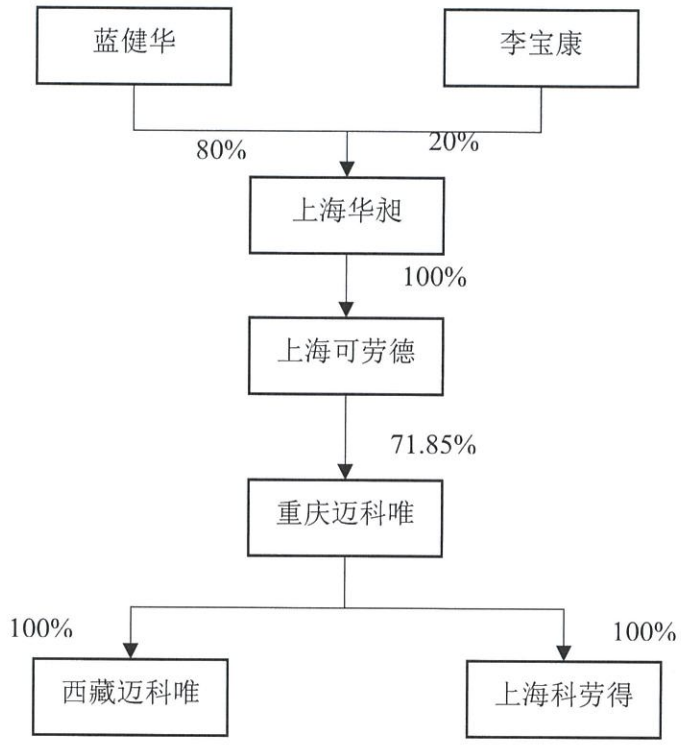
## 第一部分　对审核问询函的回复

一、　关于同业竞争相关问题。（《第一轮问询函》问题 1）

**（一）　关于实际控制人控制的 4 家医疗器械公司的主营业务、产品及服务情况、报告期主要财务数据，重庆迈科唯最近一年末总资产、净资产余额较大，但净利润为负的原因。**

**1. 实际控制人控制的 4 家医疗器械公司主营业务情况**

根据蓝健华、李宝康填写的《股东情况调查表》，上海华昶、上海可劳德、重庆迈科唯、西藏迈科唯、上海科劳得的工商资料并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 10 月 14 日），实际控制人通过上海华昶控制了上海可劳德、重庆迈科唯、西藏迈科唯、上海科劳得 4 家医疗器械公司（以下称“器械系公司”），上述器械系公司的控制关系如下：




根据实际控制人的陈述、器械系公司出具的情况说明、抽查器械系公司签订的主要业务合同及其财务报表或审计报告，器械系公司在业务体系上存在分工，上海可劳德作为持股平台目前未开展具体业务；重庆迈科唯作为生产中心，负责医疗器械的生产并销售自产的产品；西藏迈科唯作为销售公司，除了销售重庆迈科唯生产的产品外，还代理销售其他公司的医疗器械产品；上海科劳得定位为研发中心，目前暂时代重庆迈科唯采购部分医疗器械零部件。根据实际控制人的陈述、器械系公司出具的情况说明，器械系公司的主营业务、主要产品或服务及应用领域详细情况如下表所示：

| 序号 | 企业名称 | 主营业务 | 主要产品或服务 | 应用领域 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 上海可劳德 | 医疗器械流通业务 | 2017 年曾销售重庆迈科唯生产的医疗器械；自 2018 年开始，未实际开展经营业务 | —— |
| 2 | 重庆迈科唯 | 医疗器械生产业务 | 超声切割止血刀、吻合器、胶原蛋白海绵等医疗器械 | 微创外科治疗领域 |
| 3 | 西藏迈科唯 | 医疗器械流通业务 | 销售重庆迈科唯生产的产品和代理销售其他公司的诊断试剂等医疗器械产品 | 微创外科治疗领域、体外诊断领域 |
| 4 | 上海科劳得 | 医疗器械研发业务 | 2020 年 3 月开始代重庆迈科唯采购部分医疗器械零部件 | 微创外科治疗领域 |

**2. 实际控制人控制的 4 家医疗器械公司报告期主要财务数据**

根据器械系公司提供的财务报表或审计报告，器械系公司报告期主要财务数据（单体）如下：

（1） 上海可劳德（单体）

单位：万元

| 科目 | 2020.6.30/<br>2020 年 1 月-6 月 | 2019.12.31<br>/2019 年度 | 2018.12.31<br>/2018 年度 | 2017.12.31<br>/2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 资产总额 | 686.08 | 686.08 | 516.31 | 812.86 |
| 净资产 | 583.66 | 583.66 | 584.65 | 643.31 |
| 营业收入 | 0.00 | 0.00 | -2.64 | 1,374.13 |
| 营业成本 | 0.00 | 0.00 | -1.24 | 842.25 |
| 净利润 | 0.00 | -3.70 | -64.92 | 37.40 |

注：以上财务数据未经审计。

（2） 重庆迈科唯（单体）

单位：万元

| 科目 | 2020.6.30/<br>2020 年 1 月-6 月 | 2019.12.31<br>/2019 年度 | 2018.12.31<br>/2018 年度 | 2017.12.31<br>/2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 资产总额 | 28,077.00 | 25,903.44 | 12,502.45 | 7,905.28 |
| 净资产 | 12,237.41 | 12,359.42 | 7,943.65 | 161.34 |
| 营业收入 | 2,230.07 | 2,496.02 | 2,578.42 | 1,113.97 |
| 营业成本 | 1,386.62 | 1,283.71 | 1,438.97 | 327.48 |
| 净利润 | -122.01 | -2,084.23 | -1,063.30 | -227.40 |

注：

2017.12.31/2017 年度财务数据来源于重庆通冠会计师事务所出具的“重通会审（2018）0718 号”《审计报告》；

2018.12.31/2018 年度财务数据来源于天健会计师出具的“天健渝审（2019）1566 号”《审计报告》；

2019.12.31/2019 年度财务数据来源于天健会计师出具的“天健渝审（2020）1319 号”《审计报告》；

2020.6.30/2020 年 1 月-6 月财务数据未经审计。

（3） 西藏迈科唯（单体）

单位：万元

| 科目 | 2020.6.30/<br>2020 年 1 月-6 月 | 2019.12.31<br>/2019 年度 | 2018.12.31<br>/2018 年度 | 2017.12.31<br>/2017 年度 |
|---|---|---|---|---|

| 科目 | 2020.6.30/<br>2020 年 1 月-6 月 | 2019.12.31<br>/2019 年度 | 2018.12.31<br>/2018 年度 | 2017.12.31<br>/2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 资产总额 | 1,280.63 | 1,136.90 | 3,386.87 | 2,156.66 |
| 净资产 | -5,678.10 | -4,910.61 | -1,877.37 | 133.45 |
| 营业收入 | 525.45 | 2,156.01 | 4,026.69 | 1,387.59 |
| 营业成本 | 249.80 | 1,090.22 | 1,993.56 | 736.20 |
| 净利润 | -767.49 | -3,033.24 | -2,010.82 | -866.55 |

注：以上 2018 年度、2019 年财务数据未经审计；2017.12.31/2017 年度财务数据来源于重庆通冠会计师事务所出具的“重通会审（2018）0691 号”《审计报告》。

（4） 上海科劳得（2019 年 5 月 17 日设立，单体）

单位：万元

| 科目 | 2020.6.30/<br>2020 年 1 月-6 月 | 2019.12.31<br>/2019 年度 | 2018.12.31<br>/2018 年度 | 2017.12.31<br>/2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 资产总额 | 398.80 | 0.93 | —— | —— |
| 净资产 | -598.76 | -0.07 | —— | —— |
| 营业收入 | 395.86 | 0.00 | —— | —— |
| 营业成本 | 340.22 | 0.00 | —— | —— |
| 净利润 | -598.76 | -0.07 | —— | —— |

注：以上财务数据未经审计。

**3. 重庆迈科唯最近一年末总资产、净资产余额较大，但净利润为负的原因**

根据天健会计师出具的“天健渝审[2020]1319 号”《审计报告》，重庆迈科唯 2019 年度经审计的主要财务数据（合并）如下：

单位：万元

| 科目 | 2019.12.31<br>/2019 年度 |
|---|---|
| 资产总额 | 20,950.01 |
| 净资产 | 6,448.74 |
| 营业收入 | 5,384.56 |
| 营业成本 | 2,586.63 |
| 销售费用 | 3,302.43 |
| 管理费用 | 3,446.68 |
| 研发费用 | 489.60 |
| 营业利润 | -4,109.58 |
| 净利润 | -4,120.92 |

注：由于上海可劳德自 2018 年开始未开展实际经营，能较为全面的了解器械系公司的经营情况，以上数据为重庆迈科唯 2019 年度经审计的合并主要财务数据。

根据重庆迈科唯出具的情况说明、对重庆迈科唯财务负责人访谈确认、抽查器械系公司的员工花名册及工资明细表、租赁合同及支付凭证、抽查器械系公司采购第三方推广服务的相关资料等，重庆迈科唯 2019 年净利润为负的主要原因为销售费用、管理费用较高。

首先，重庆迈科唯 2019 年度发生销售费用 3,302.43 万元，主要是重庆迈科唯不断加大专业销售队伍建设，2019 年销售人员的工资薪酬较高；同时，重庆迈科唯通过会议、展览、广告宣传、采购第三方推广服务等方式积极拓展销售渠道、推广新产品、提升品牌知名度，从而导致推广费用较高。

其次，重庆迈科唯 2019 年度发生管理费用 3,446.68 万元，一方面重庆迈科唯为了提升经营管理水平，搭建完整的组织架构，从知名企业聘请了大量优秀人才，2019 年管理费用中工资达到 1,661.90 万元；另一方面，公司设立于重庆的研发中心和上海的销售中心也产生了较高的租赁费用。

最后，重庆迈科唯立志成为微创外科器械领域的领先企业，大力推进吻合器、超声切割止血系统、生物材料三大产品系列、多种规格型号产品线的研发，2019 年度发生研发费用 489.60 万元。

**（二） 关于 4 家医疗器械公司报告期内收入或毛利占发行人主营业务收入及毛利的比例。**

根据器械系公司提供的财务报表、《招股说明书》、并经发行人和器械系公司确认，报告期内，器械系公司合并的收入、毛利占发行人主营业务收入及毛利的比例如下：

| 2020 年 1 月-6 月 | | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入占比 | 毛利占比 | 营业收入占比 | 毛利占比 | 营业收入占比 | 毛利占比 | 营业收入占比 | 毛利占比 |
| 10.76% | 6.81% | 9.53% | 7.23% | 9.01% | 8.48% | 5.93% | 6.67% |

本所律师认为，报告期内，器械系公司合并营业收入及毛利占发行人主营业

务收入及毛利的比例均不超过30%，不属于《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》中认定同业竞争构成“重大不利影响”的情形。

**（三） 关于发行人控股股东、实际控制人控制的企业与发行人是否存在客户、供应商重叠，是否存在导致发行人与竞争方之间存在利益输送的情形。**

**1. 前十大客户、供应商的重叠情形**

（1） 前十大客户的重叠情形

根据发行人及器械系公司提供的客户名单、抽查相关业务合同及发票，发行人与器械系公司的前十大客户不存在重叠的情形，但发行人与器械系公司的前十大客户存在同受国药控股股份有限公司（以下称“国药控股”）控制的情形。如：国药控股及其控制的国药控股北京有限公司、国药控股沈阳有限公司等为发行人客户，而国药控股控制的陕西国药器械有限公司、国药控股医疗器械有限公司、国药控股陕西医疗供应链服务有限公司为重庆迈科唯的客户。

根据发行人的陈述、对实际控制人访谈确认，出现前述情形的原因为：药品和医疗器械经营都涉及终端配送需求，而在医疗产品大产业链上，终端配送市场集中度较高，主要是国药控股、上海医药集团股份有限公司、华润医药商业集团有限公司等。这些终端配送商的配送网络覆盖面广泛，物流体系健全，资金实力雄厚，是药品生产企业、医疗器械生产企业不可或缺的大客户。

根据《招股说明书》、重庆迈科唯出具的情况说明、抽查相关业务合同及发票，报告期内，器械系公司与国药控股控制的企业交易比例逐步降低，国药控股控制的企业与发行人、器械系公司发生的相关交易数据如下：

单位：万元

| 交易对象 | 交易内容 | 2020年1月-6月 | 2019年 | 2018年 | 2017年 |
|---|---|---|---|---|---|
| 发行人 | 药品 | 1,135.53 | 5,160.79 | 10,216.40 | 3,260.62 |
| 器械系公司 | 医疗器械 | 0.52 | 2.88 | 41.08 | 93.16 |

本所律师认为，发行人与器械系公司的前十大客户虽然存在同受国药控股控制的情形，但由于国药控股为一家上市公司（600511），具有完善的内控制度，

同时，发行人与器械系公司各自生产、销售的产品在行业分类、监管法规及作用原理上存在重大差异，与之合作的客户也是国药控股控制的不同法人主体，在国药控股控制体系内承担不同的职责，因此，发行人与器械系公司的客户虽然同受国药控股控制，但不会导致发行人与器械系公司存在利益输送的情形。

（2） 前十大供应商重叠的情形

根据器械系公司提供的供应商名单、《招股说明书》及发行人的陈述，发行人 2017 年前十大供应商之一上海透景生命科技股份有限公司（以下称“上海透景”）为西藏迈科唯报告期第一大供应商。发行人 2020 年 1 月-6 月的前十大供应商西藏育成企业管理有限公司（以下称“西藏育成”）为西藏迈科唯 2018 年、2019 年的供应商。除上述情形外，发行人与器械系公司不存在前十大供应商重叠的情形。

①上海透景

根据本所律师对实际控制人访谈确认，上海透景同时为发行人、西藏迈科唯供应商的原因为：发行人曾从事医疗器械经销业务，2016 年启动将该类业务剥离至实际控制人控制的西藏迈科唯，至 2017 年已完成全部剥离工作，发行人不再从事医疗器械相关业务，基于该历史原因，在 2017 年上海透景同时为发行人及西藏迈科唯的供应商，但 2017 年之后，上海透景不再为发行人的供应商。

根据《招股说明书》、抽查发行人及西藏迈科唯与上海透景的交易合同、发票并经西藏迈科唯确认，报告期内，发行人、西藏迈科唯与上海透景的相关交易数据如下：

单位：万元

| 交易对象 | 交易内容 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|---|
| 发行人 | 体外诊断试剂等 | —— | —— | —— | 616.62 |
| 西藏迈科唯 | 体外诊断试剂等 | 219.18 | 748.46 | 905.15 | 366.66 |

根据发行人、西藏迈科唯的陈述，抽查相关交易合同、发票，经对比发行人 2017 年采购金额超过 10 万元的品种在剥离至西藏迈科唯前存在采购的两个月平均采购单价与西藏迈科唯承接医疗器械经销业务之后存在采购的前两个月平均

采购单价差异情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 单价差异率 |
|---|---|---|
| 1. | 人乳头瘤病毒核酸分型检测试剂盒（流式荧光杂交法） | 0.00% |
| 2. | 多肿瘤标志物（7 种）检测试剂盒（流式荧光发光法）红 | 0.04% |
| 3. | 多肿瘤标志物（7 种）检测试剂盒（流式荧光发光法） | 0.05% |
| 4. | 甲胎蛋白/癌胚抗原测定试剂盒（流式荧光发光法） | 0.00% |
| 5. | 多肿瘤标志物（C5a）检测试剂盒 | 0.00% |
| 6. | 游离/总前列腺特异抗原检测试剂盒（流式荧光发光法）红 | 0.00% |
| 7. | 糖类抗原 19-9 检测试剂盒（流式荧光发光法）红 | -6.03% |

由上表可知，在完成医疗器械经销业务剥离前后发行人、西藏迈科唯向上海透景采购单价基本一致。

本所律师认为，报告期内上海透景同时为发行人及西藏迈科唯供应商系发行人进行医疗器械经销业务剥离导致，完成医疗器械经销业务剥离前后发行人、西藏迈科唯向上海透景采购单价基本一致，且上海透景作为一家上市公司（300642），具有完善的内控制度，上海透景与发行人的交易亦遵循市场定价的原则，上海透景同时为发行人及西藏迈科唯供应商不会导致发行人与西藏迈科唯之间存在利益输送的情形。

②西藏育成

根据《招股说明书》、抽查相关的交易合同并经发行人、西藏迈科唯确认，报告期内，发行人、西藏迈科唯与西藏育成之间发生的推广服务费如下：

单位：万元

| 交易对象 | 交易内容 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年 | 2018 年 |
|---|---|---|---|---|
| 发行人 | 药品推广服务 | 708.22 | 188.68 | —— |
| 西藏迈科唯 | 体外诊断试剂推广服务 | —— | 681.77 | 392.51 |

根据本所律师对实际控制人访谈确认，西藏育成同时为发行人、西藏迈科唯提供推广服务的原因为：发行人与西藏迈科唯均存在委托第三方市场推广服务商进行医院等终端市场推广的情形，特别是 2017 年西藏迈科唯承接了发行人剥离的医疗器械经销业务后，因器械系公司一直专注于微创外科器械领域，并不擅长

医疗器械经销业务，所以，2018 年、2019 年，西藏迈科唯与西藏育成签订了《营销推广服务协议》，基于西藏迈科唯拥有上海透景诊断试剂产品的四川、重庆地区总经销权，西藏迈科唯委托西藏育成为该类产品提供四川、重庆地区推广服务。经西藏育成确认，西藏育成与发行人、西藏迈科唯的交易遵循市场定价原则，定价公允，发行人、西藏迈科唯不存在通过西藏育成进行利益输送的情形。同时，发行人、器械系公司承诺在日后经营过程中加强对推广服务商管理，避免出现相同的推广服务商或出现双方各自的推广服务商与对方的推广服务商存在关联关系的情形。

**2. 报告期其他客户、供应商重叠的情形**

根据发行人、器械系公司提供的客户、供应商清单，抽查相关协议、发票，并经发行人、器械系公司确认，报告期内，除上述发行人前十大客户、供应商与器械系公司存在重叠外，还存在如下客户、供应商重叠的情形：

（1） 客户重叠

单位：万元

| 重叠客户名称 | 交易对象 | 交易内容 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 成都军区机关医院 | 发行人 | 体外诊断试剂 | —— | —— | —— | 208.71 |
| | 西藏迈科唯 | 体外诊断试剂 | —— | —— | —— | 69.35 |
| 四川大学华西医院 | 发行人 | 体外诊断试剂 | —— | —— | —— | 193.70 |
| | 西藏迈科唯 | 体外诊断试剂 | 175.35 | 481.15 | 333.16 | 74.09 |
| 川北医学院附属医院 | 发行人 | 体外诊断试剂 | —— | —— | —— | 9.76 |
| | 西藏迈科唯 | 体外诊断试剂 | 2.89 | 5.00 | 5.62 | 1.39 |
| 重庆医科大学附属第一医院 | 发行人 | 体外诊断试剂 | —— | —— | —— | 303.37 |
| | 西藏迈科唯 | 体外诊断试剂 | 119.96 | 480.53 | 529.76 | 51.86 |
| 成都市医药工业有限公司 | 发行人 | 七味肝胆清胶囊 | —— | 1.39 | 5.54 | 4.92 |
| | 上海可劳德 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 0.70 |
| 广西圣康新药特药销售有限责任公司 | 发行人 | 多种微量元素注射液（Ⅱ）（信泰美） | —— | —— | —— | 1.67 |
| | 上海可劳德 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 7.17 |
| 杭州富阳海陆医药有限公司 | 发行人 | 注射用亚胺培南西司他丁钠（齐佩能）、七味肝胆清胶囊 | —— | 0.64 | —— | 13.65 |

| 重叠客户名称 | 交易对象 | 交易内容 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 上海可劳德 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 2.41 |
| 河南永安医药有限公司 | 发行人 | 大黄利胆胶囊 | —— | —— | —— | 5.54 |
| | 上海可劳德、西藏迈科唯 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 42.84 |
| 湖南润阳医药有限公司 | 发行人 | 多种微量元素注射液（II）（信泰美） | —— | —— | —— | 1.16 |
| | 上海可劳德 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 7.42 |
| 江苏康生药业有限公司 | 发行人 | 多种微量元素注射液（II）（信泰美） | —— | —— | 0.56 | 0.56 |
| | 上海可劳德 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 9.97 |
| 江西玉峡药业有限公司 | 发行人 | 舍雷肽酶肠溶片（释瑞达）、碳酸钙 D3 咀嚼片（凯思立 D） | —— | 45.51 | 10.21 | 2.95 |
| | 上海可劳德、重庆迈科唯 | 胶原蛋白海绵、超声切割止血刀系统-刀头、刀柄 | 1.73 | —— | —— | 48.54 |
| 康美药业股份有限公司 | 发行人 | 注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠（佐朋）、大黄利胆胶囊、甲磺酸吉米沙星片（吉速星） | —— | —— | 7.39 | 77.68 |
| | 上海可劳德、西藏迈科唯 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 8.16 |
| 民生集团河南医药有限公司 | 发行人 | 多种微量元素注射液（II）（信泰美）、发行人自有中药 | —— | —— | 4.59 | 8.61 |
| | 西藏迈科唯 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 40.67 |
| 重庆俊亮泽昊医药有限公司 | 发行人 | 脑苷肌肽注射液（欧迪美）、强力枇杷露（无糖型） | —— | —— | 2.66 | 6.03 |
| | 上海可劳德 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 8.87 |
| 重庆莱美广亚医药有限公司 | 发行人 | 脑苷肌肽注射液（欧迪美）等发行人曾经代理的药品、自有中药品 | —— | -14.19 | 136.57 | 436.62 |
| | 上海可劳德 | 吻合器 | —— | —— | —— | 5.44 |
| 重庆市桥都医 | 发行人 | 脑苷肌肽注射液（欧迪 | —— | —— | 4.39 | 133.55 |

| 重叠客户名称 | 交易对象 | 交易内容 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 药有限公司 | | 美）等发行人曾经代理的药品 | | | | |
| | 上海可劳德、西藏迈科唯 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 105.30 |
| 重庆市旭朝晖医药有限公司 | 发行人 | 强力枇杷露（无糖型）、舒血宁注射液 | —— | —— | —— | 13.05 |
| | 上海可劳德 | 胶原蛋白海绵 | —— | —— | —— | 4.37 |
| 河北孚沃德医药有限公司 | 发行人 | 注射用亚胺培南西司他丁钠（齐佩能）、发行人自有中药 | —— | —— | 2.44 | 43.27 |
| | 重庆迈科唯、西藏迈科唯 | 胶原蛋白海绵 | 1.77 | 8.03 | 21.47 | —— |
| 湖南悦海医药物流有限公司 | 发行人 | 骨化三醇胶丸 | 2.65 | —— | —— | —— |
| | 重庆迈科唯 | 超声刀具 | —— | 12.39 | —— | —— |
| 湖南悦海医药有限公司 | 发行人 | 骨化三醇胶丸 | —— | 15.71 | —— | —— |
| | 西藏迈科唯 | 超声刀具 | 0.03 | —— | 18.97 | —— |
| **合计** | **发行人** | —— | **2.65** | **49.06** | **174.34** | **1,464.81** |
| | **器械系公司** | —— | **301.73** | **987.09** | **908.98** | **488.54** |

由上表可知，报告期内发行人与重叠客户 2018 年至 2020 年 1 月-6 月的交易额较小，且每年都在下降；2017 年交易额较大是因为发行人医疗器械经销业务剥离前，向重叠客户中的成都军区机关医院、四川大学华西医院、重庆医科大学附属第一医院、川北医学院附属医院销售了共计 715.54 万元的体外诊断试剂。

器械系公司与重叠客户交易的产品，主要是体外诊断试剂、胶原蛋白海绵，超声刀具和吻合器的交易额非常小。报告期内，器械系公司与重叠客户详细交易数据如下表：

单位：万元

| 交易内容 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 吻合器、超声刀 | 1.76 | 12.39 | 18.97 | 5.44 |
| 胶原蛋白海绵 | 1.77 | 8.03 | 21.47 | 286.40 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 体外诊断试剂 | 298.20 | 966.67 | 868.55 | 196.69 |

①胶原蛋白海绵单价公允性分析

器械系公司与重叠客户交易的胶原蛋白海绵，除 2017 年交易额为 286.40 万元外，2018 年至 2020 年 1 月-6 月，仅与一名重叠客户河北孚沃德医药有限公司交易了 21.47 万元、8.03 万元和 1.77 万元。根据器械系公司陈述，抽查交易发票，交易额最大的 2017 年平均单价对比如下：

单位：元

| 规格 | 重叠客户 | 全部客户 | 价差 |
|---|---|---|---|
| | 平均单价 | 平均单价 | |
| 10*10*0.2cm | 163.11 | 173.56 | 6.41% |
| 2*2*0.4cm*4 片 | 44.85 | 45.42 | 1.27% |
| 3*4*0.4cm | 29.13 | 33.73 | 15.79% |
| 4*6*0.2cm | 30.58 | 28.49 | -6.84% |
| 4*6*0.4cm | 38.49 | 37.12 | -3.56% |
| 5*10*0.2cm | 61.54 | 67.67 | 9.96% |
| 5*10*0.4cm | 71.83 | 67.62 | -5.86% |
| 5*5*0.4cm | 48.83 | 46.71 | -4.35% |
| 8*10*0.2cm | 104.37 | 101.84 | -2.42% |
| 8*5*0.4cm | 71.20 | 68.71 | -3.49% |
| 8*6*0.4cm | 92.23 | 88.70 | -3.83% |

如上表可知，器械系公司与重叠客户的胶原蛋白海绵交易平均单价，与其全部客户的交易平均单价相比，价差在正负之间轻微波动，差异较小，价格公允。

②体外诊断试剂单价公允性分析

报告期，向重叠客户销售体外诊断试剂的器械系公司为西藏迈科唯。根据西藏迈科唯陈述，抽查交易发票，西藏迈科唯与重叠客户交易单价，以及当年与全部客户销售同类产品单价对比如下：

单位：元

| 存货名称 | | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| Y 染色体微缺失检测试剂盒（PCR 荧光探针法） | 重叠客户 | 2,831.86 | 2,795.24 | 2,758.62 | —— |
| | 全部客户 | 2,820.48 | 2,762.66 | 2,750.27 | —— |
| | **差异率** | **-0.40%** | **-1.17%** | **-0.30%** | —— |
| 多肿瘤标志物（7 种）检测试剂盒（流式荧光发光法）红 | 重叠客户 | —— | —— | —— | 13,210.26 |
| | 全部客户 | —— | —— | —— | 13,338.37 |
| | **差异率** | —— | —— | —— | **0.97%** |
| 鳞状细胞癌抗原检测试剂盒（流式荧光发光法）红 | 重叠客户 | —— | —— | —— | 2,297.44 |
| | 全部客户 | —— | —— | —— | 2,297.44 |
| | **差异率** | —— | —— | —— | **0.00%** |
| 人乳头瘤病毒核酸分型检测试剂盒（流式荧光杂交法） | 重叠客户 | 6,164.60 | 6,358.07 | 6,114.51 | 5,651.28 |
| | 全部客户 | 6,164.60 | 6,409.10 | 6,071.90 | 5,587.69 |
| | **差异率** | **0.00%** | **0.80%** | **-0.70%** | **-1.13%** |
| 糖类抗原 15-3 检测试剂盒（流式荧光发光法）红 | 重叠客户 | —— | —— | —— | 2,297.44 |
| | 全部客户 | —— | —— | —— | 2,039.01 |
| | **差异率** | —— | —— | —— | **-11.25%** |
| 游离/总前列腺特异抗原检测试剂盒（流式荧光发光法）红 | 重叠客户 | —— | —— | —— | 4,512.82 |
| | 全部客户 | —— | —— | —— | 4,170.94 |
| | **差异率** | —— | —— | —— | **-7.58%** |
| 肿瘤相关抗原 242 检测试剂盒（流式荧光发光法）红 | 重叠客户 | —— | —— | —— | 2,789.74 |
| | 全部客户 | —— | —— | —— | 2,789.74 |
| | **差异率** | —— | —— | —— | **0.00%** |
| 鞘流液（白） | 重叠客户 | —— | —— | —— | 384.62 |
| | 全部客户 | —— | —— | —— | 313.39 |
| | **差异率** | —— | —— | —— | **-18.52%** |
| 多功能流式点阵仪 Luminex System | 重叠客户 | —— | 283,185.84 | —— | —— |

根据西藏迈科唯陈述，多功能流式点阵仪 Luminex System 系为客户特别采购，基本以成本价转让；由于鞘流液（白）2017 年部分客户交易单价较低，导致全部客户的平均单价与重叠客户单价差异略大，但该产品全年合计销售额仅 5.4 万元；由上表可知，其他产品平均单价差异率非常低，价格公允。

（2） 供应商重叠

单位：万元

| 重叠供应商名称 | 交易对象 | 交易内容 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 瑞安市华联进出口贸易有限公司 | 发行人 | 硅胶垫、调速器、加热陶瓷板等 | —— | —— | 0.22 | 0.19 |
| | 重庆迈科唯 | 泡罩包装机箱体 | —— | —— | —— | 0.17 |
| 四川中金医药包装有限公司 | 发行人 | 发行人中药产品的防潮膜、铝箔 | 27.34 | 16.46 | 2.73 | 10.28 |
| | 重庆迈科唯 | 复合膜袋(口腔) | —— | 1.74 | 5.18 | 5.95 |
| 重庆煌辉化学危险品销售有限公司 | 发行人 | 生产所需危化品及配套器皿等 | 15.62 | 12.62 | 9.77 | 6.72 |
| | 重庆迈科唯 | 乙醇、不锈钢培养皿、成套 PH 缓冲剂等 | 0.37 | 2.38 | 1.88 | 0.38 |
| 重庆纽斯贝包装制品有限公司 | 发行人 | 发行人中药产品的包装纸箱 | —— | 3.43 | —— | 2.20 |
| | 重庆迈科唯 | 纸箱、纸盒等塑料袋 | 1.02 | 18.17 | 19.44 | 19.92 |
| 重庆友朋科技有限公司 | 发行人 | 微压差表 | —— | —— | —— | 0.09 |
| | 重庆迈科唯 | 过滤器 | —— | —— | —— | 1.01 |
| 宜春市袁州区百誉商务服务有限公司 | 发行人 | 布地奈德鼻喷雾剂的推广服务 | —— | —— | —— | 216.00 |
| | 西藏迈科唯 | 吻合器、胶原蛋白海绵和超声刀的推广服务 | —— | —— | 32.70 | —— |
| 宜春市袁州区秋牙商务服务有限公司 | 发行人 | 大黄利胆胶囊的推广服务 | —— | —— | —— | 235.00 |
| | 西藏迈科唯 | 吻合器、胶原蛋白海绵和超声刀的推广服务 | —— | —— | 29.30 | —— |
| 重庆隆华空调设备有限公司 | 发行人 | 过滤器、皮带 | —— | 0.24 | 0.43 | —— |
| | 重庆迈科唯 | 过滤器、皮带 | 0.06 | 2.51 | 1.52 | —— |
| 重庆仙马工业气体有限公司 | 发行人 | 氮气、氩气、乙炔气等气体 | 0.19 | 0.53 | 0.30 | 0.21 |
| | 重庆迈科 | 氮气、高纯氢气、 | 0.03 | 0.29 | 0.07 | —— |

| 重叠供应商名称 | 交易对象 | 交易内容 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 唯 | 氩气（Ar）等气体 | | | | |
| 合计 | 发行人 | | 43.15 | 33.28 | 13.45 | 470.69 |
| | 器械系公司 | | 1.48 | 25.09 | 90.09 | 27.42 |

由上表可知，报告期，重叠供应商与器械系公司的交易金额非常小；除 2017 年金额略大外，其他年份与发行人的交易额也非常小。

根据发行人、器械系公司的陈述，报告期内发行人、器械系公司向上述重叠供应商的采购金额较小，占发行人、器械系公司总采购金额的比例较低，对发行人、器械系公司均不构成重大影响，发行人、器械系公司均是按照市场价格向该等供应商采购商品或服务。

根据发行人、实际控制人及器械系公司确认，发行人、器械系公司不存在分担成本及费用的情形，发行人、器械系公司也未通过重叠的供应商进行利益输送。

**（四） 关于 4 家医疗器械公司未来对相关资产、业务的安排。**

根据本所律师对实际控制人访谈确认，虽然器械系公司目前尚未盈利，但已拥有自己产品的医疗器械生产线，建立了独立的研发部门、注册部门、供应链管理部门、销售中心及其他业务运营部门，而且在超声刀、吻合器和生物材料领域已取得了多项发明专利。基于目前国内微创外科领域企业尚处于初级阶段，而行业需求井喷、市场容量巨大、国产替代进口和国家鼓励扶持等行业现状，实际控制人将不断巩固器械系公司的市场地位和竞争能力，推动企业价值快速提升，早日将器械系公司打造成为微创外科器械领域的领先企业。

**（五） 关于认定不存在同业竞争关系时，是否审慎核查并完整披露发行人控股股东、实际控制人直接或间接控制的全部企业。**

根据发行人控股股东、实际控制人填写的《股东情况调查表》、并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统、企查查等网站（查询日期：2020 年 10 月 14

日），除发行人股东西藏和之君、重庆和之君、发行人及其子公司外，控股股东、实际控制人控制的其他企业如下：

| 序号 | 公司名称 | 主营业务 |
|---|---|---|
| 1. | 凯联投资 | 投资管理业务 |
| 2. | 华昶生物 | 房屋租赁业务 |
| 3. | 上海华昶 | 投资管理业务 |
| 4. | 上海可劳德 | 医疗器械流通业务 |
| 5. | 重庆迈科唯 | 医疗器械生产业务 |
| 6. | 西藏迈科唯 | 医疗器械流通业务 |
| 7. | 上海科劳得 | 医疗器械研发业务 |
| 8. | 重庆茨思 | 投资管理业务 |
| 9. | 重庆中渝信 | 重庆迈科唯的员工持股平台 |
| 10. | 磐石投资有限公司 | 投资管理业务 |

本所律师在认定发行人与其控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业间不存在同业竞争关系时，已审慎核查并完整披露发行人控股股东、实际控制人直接或间接控制的全部企业。

## 二、 关于医药行业政策相关问题。（《第一轮问询函》问题 2）

本所律师根据专业范畴，对本问询问题中涉及的法律问题回复如下：

**（一） 结合发行人主要自有药品竞品情况、是否属于独家或竞品较少的药品，是否为 OTC 药品，披露主要自有药品收入占报告期主营业务收入的比例，量化分析带量采购对发行人生产经营的具体影响，披露主要产品、与主要产品相同适应症疗效的其他品质产品纳入带量采购目录的情况，并相应在招股说明书“重大事项提示”与“风险因素”部分做补充披露。**

经本所律师核查，发行人在《招股说明书》“重大事项提示”之“二、发行人特别提醒投资者注意‘风险因素’中的下列风险”之“（三）药品价格政策调整风险”以及“第四节 风险因素”之“三、经营风险”之“（三）药品价格政策调整风险”补充披露了主要自有药品收入占报告期主营业务收入的比例，带量采

购对发行人生产经营的具体影响，发行人主要产品、与主要产品相同适应症疗效的其他品质产品纳入带量采购目录的情况。

**（二） 关于发行人药品品种进入及退出集中采购目录的情况。**

根据发行人的陈述，查询全国药品集中采购拟中选结果表，报告期内发行人的主要产品不存在进入国家组织的药品集中采购目录的情况；但是，布地奈德鼻喷雾剂（倍受您）在武汉市、济南市进入了当地的药品集中采购目录，具体情况如下：

| 药品名称 | 进入集中采购目录的时间 | 采购区域 | 约定采购数量（盒/年） |
|---|---|---|---|
| 布地奈德鼻喷雾剂 | 2020 年 1 月 24 日 | 武汉市 | 54,000 |
| 布地奈德鼻喷雾剂 | 2020 年 1 月 9 日 | 济南市 | 41,431 |

根据发行人的陈述，报告期内发行人主要产品不存在退出国家组织的药品集中采购目录的情况。

**（三） 关于发行人主要产品纳入基本药物目录和医保目录的情况，发行人相关产品是否存在被调出基本药物目录或医保目录的风险。**

**1. 关于发行人主要产品纳入基本药物目录和医保目录的情况**

根据发行人的陈述、《国家基本药物目录》（2018 年版）、《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2019 年版），发行人主要产品纳入基本药物目录和医保目录的情况如下：

| 业务类别 | 药品名称 | 纳入医保目录的情况 | 是否纳入基本药物目录 |
|---|---|---|---|
| 自主生产药品 | 大黄利胆胶囊 | 医保乙类 | 否 |
| | 七味肝胆清胶囊 | —— | 否 |
| | 桂蒲肾清胶囊 | —— | 否 |
| | 固精麦斯哈胶囊 | —— | 否 |
| | 红草止鼾颗粒 | —— | 否 |
| 委托生产药 | 碳酸钙 D3 咀嚼片 | 医保乙类 | 否 |

| 业务类别 | 药品名称 | 纳入医保目录的情况 | 是否纳入基本药物目录 |
| --- | --- | --- | --- |
| 品 | 骨化三醇胶丸 | 医保乙类 | 否 |
| | 盐酸曲唑酮片 | 医保乙类 | 否 |
| | 丙硫氧嘧啶片 | 医保甲类 | 是 |
| | 巴氯芬片（郝智） | 医保乙类 | 否 |
| | 巴氯芬（力奥来素） | 医保乙类 | 否 |
| | 布地奈德鼻喷雾剂 | 医保乙类 | 否 |
| | 硫辛酸注射液 | 医保乙类 | 否 |

**2. 关于发行人相关产品是否存在被调出基本药物目录或医保目录的风险**

（1） 基本药物目录、医保目录调整的原则

根据《国务院办公厅关于完善国家基本药物制度的意见》：“完善目录调整管理机制。优化基本药物目录遴选调整程序，综合药品临床应用实践、药品标准变化、药品新上市情况等因素，对基本药物目录定期评估、动态调整，调整周期原则上不超过 3 年。对新审批上市、疗效较已上市药品有显著改善且价格合理的药品，可适时启动调入程序。坚持调入和调出并重，优先调入有效性和安全性证据明确、成本效益比显著的药品品种；重点调出已退市的，发生严重不良反应较多、经评估不宜再作为基本药物的，以及有风险效益比或成本效益比更优的品种替代的药品。原则上各地不增补药品，少数民族地区可增补少量民族药。”

根据《2020 年国家医保药品目录调整工作方案》，医保目录调整药品调入和药品调出两项内容，其中调出目录药品的范围为：“（1）被国家药监部门撤销、吊销或者注销药品批准证明文件的药品；（2）综合考虑临床价值、不良反应、药物经济性等因素，经评估认为风险大于收益的药品。”

（2） 发行人主要产品调出基本药物目录、医保目录的风险

根据发行人的陈述并经本所律师核查，丙硫氧嘧啶片自 2009 年被纳入基本药物目录，近几年严重不良反应报道的情况较少，没有任何监管当局评估认为其不宜作为基本药物，因此，原则上未来几年被调出国家基本药物目录的几率较小。但根据国家药品监督管理局（以下称“国家药监局”）2018 年 12 月发布的《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告》（2018 年第 102 号）：“《国家

基本药物目录》（2018 年版）已于 2018 年 11 月 1 日起施行并建立了动态调整机制，与一致性评价实现联动。通过一致性评价的品种优先纳入目录，未通过一致性评价的品种将逐步被调出目录。对纳入国家基本药物目录的品种，不再统一设置评价时限要求。”发行人的丙硫氧嘧啶片正在申请参比制剂目录，届时无需进行一致性评价；但是如果丙硫氧嘧啶片未能列入参比制剂且未在要求期限内通过一致性评价，可能存在被调出基本药物目录的风险。

根据发行人的陈述，对于纳入医保目录的产品不存在被国家药监部门撤销、吊销或者注销药品批准证明文件的情形；同时，发行人相关产品已上市多年，经临床用药实践证明，属于临床必需、安全有效、价格合理的品种，且多次经过专家评审均按照常规准入的方式纳入医保目录，符合医保用药要求和条件。因此，本所律师认为，对于纳入医保目录的产品不存在被调出医保目录的重大风险。

**（四） 关于实施“两票制”对发行人的影响。**

**1. “两票制”定义**

根据《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》，“两票制”是指药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。药品生产企业或科工贸一体化的集团型企业设立的仅销售本企业（集团）药品的全资或控股商业公司（全国仅限 1 家商业公司）、境外药品国内总代理（全国仅限 1 家国内总代理）可视同生产企业。药品流通集团型企业内部向全资（控股）子公司或全资（控股）子公司之间调拨药品可不视为一票，但最多允许开一次发票。药品生产、流通企业要按照公平、合法和诚实信用原则合理确定加价水平。鼓励公立医疗机构与药品生产企业直接结算药品货款、药品生产企业与流通企业结算配送费用。

**2. “两票制”实施范围**

根据《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》要求，公立医疗机构药品采购中逐步推行“两票制”，鼓励其他医疗机构药品采购中推行“两票制”。综合医改试点省（区、市）和公立医院改革试点城市要率先推行“两票制”，鼓励其他地区执行“两票制”，争取到 2018 年在全国全面推

开。截至 2018 年末，“两票制”已经在全国全面施行。

**3. “两票制”实施前后发行人的经销模式变化**

根据发行人的陈述及对实际控制人访谈确认，对于药品销售，发行人均是采取经销模式；根据经销商是否承担市场推广职能、费用等，可以将发行人的经销模式进一步细分为配送经销模式和代理经销模式。

“两票制”实施之前，发行人就一直综合采取配送经销模式和代理经销模式，以配送经销模式为主，代理经销模式为辅。

“两票制”实施之后，针对代理药品，除了非公立医疗机构、药店等市场之外，原有的代理经销模式不再适用（进口药品的全国总经销除外，因为进口药品的全国总经销商被视同药品生产厂商，不受“两票制”影响），因此，发行人不再开展国产药品的代理经销业务；针对自有药品，“两票制”实施之后，经销模式并没有发生实质性变化，因为发行人一直采取配送经销模式为主，完全符合“两票制”的规定，只有针对私人诊所、药店等不适用“两票制”的市场，发行人少量采取了代理经销模式。“两票制”实施前后，发行人经销模式的变化如下：

| 大类 | 小类 | “两票制”前 | “两票制”后 | “两票制”前后经销模式是否变化 |
|---|---|---|---|---|
| 自有药品 | —— | 配送经销模式为主，第三终端市场少量代理经销模式 | 配送经销模式为主，第三终端市场少量代理经销模式 | 否 |
| 代理药品 | 进口药品全国总经销 | 配送经销模式为主，第三终端市场少量代理经销模式 | 配送经销模式为主，诊所、药店等市场少量代理经销模式 | 否 |
| | 国产药品 | 代理经销模式为主 | 不再代理（少数客户转为开展市场推广服务合作） | 不适用 |

**4. “两票制”对发行人主要产品价格、覆盖终端客户情况、主要销售渠道、利润水平的影响**

根据发行人的陈述，由于“两票制”对发行人的经销模式影响很小，仅针对国产药品的代理经销业务产生影响。在“两票制”的影响下，发行人不再开展国产药品的代理经销业务（少数客户转为开展市场推广服务合作）；除此之外，“两票制”对发行人主要产品价格、覆盖终端客户情况、主要销售渠道、利润水平基

本上没有实质性影响。具体对比分析如下：

| 项目 | “两票制”的影响 | “两票制”前后是否发生实质性变化 |
| --- | --- | --- |
| 覆盖的终端客户 | “两票制”旨在减少药品流通环节，对终端客户不构成影响。“两票制”前后，发行人均采用配送经销模式为主；在此模式下，配送经销商主要负责药品配送，终端客户资源由发行人自主掌握，不会因为经销商的变化而受到影响；发行人的终端客户结构始终以公立医疗机构为主，社区卫生服务站、乡镇卫生院、私人诊所、药店等第三终端客户为辅。 | 否 |
| 销售渠道 | 不同销售渠道的选择实质取决于经销模式。配送经销模式下，发行人的产品通过配送经销商渠道对外实现销售；代理经销模式下，发行人的产品通过代理经销商渠道对外实现销售。两票制实施后，发行人的自有药品、代理的进口药品均是配送经销模式为主，代理经销模式为辅，因此销售渠道未发生实质性变化。 | 否 |
| 销售价格、利润水平 | 销售价格、毛利率的高低实质取决于采用的经销模式。配送经销模式下，配送经销商不承担市场推广费用，发行人销售给配送经销商的价格以各省的中标价为基础，扣除配送经销商的配送费用率后确定，一般销售价格较高，相应的毛利率也较高。<br>代理经销模式下，代理经销商主要负责药品的市场推广，需要承担的主要是市场推广费用，因此，发行人销售给代理经销商的价格一般较低，相应的毛利率也较低。<br>在综合考虑市场推广费用的承担因素后，实质上，不同经销模式下的净利润水平大致相当。<br>两票制实施前后，发行人的自有药品、代理的进口药品均是配送经销模式为主，代理经销模式为辅，因此，发行人主要产品的销售价格、利润水平未发生实质变化。 | 否 |

## 三、 关于核心技术与 MA 收购情况。（《第一轮问询函》问题 3）

### （一） 关于发行人采用境外 SPV 持有 MA 的原因，发行人收购 MA 的过程是否符合当地法律法规的规定。

**1. 发行人采用境外 SPV 持有 MA 的原因**

根据发行人的陈述、东海国际法律事务所出具的《关于台湾海默尼有限公司补充法律查核意见书》:“目前台湾地区药品许可证应仅台湾注册公司方能合法申请并持有，外国药商尚不得选为申请或为持有药物许可证之主体”，因此，发行人设立台湾海默尼以持有骨化三醇胶丸（海尼威）、布地奈德鼻喷雾剂（倍受您）、巴氯芬片（郝智）、盐酸曲唑酮片（美时玉）的 MA。

根据发行人的陈述、德国 DU，PU&Wang 律师事务所出具的《海默尼德国子公司的律师法律意见书》:“德国《药品法》第 9 条第 2 款规定，只有在德国、欧盟或欧洲经济区国家有固定住处的制药企业才有资格申请药品上市许可。”因此，发行人设立德国海默尼以持有丙硫氧嘧啶片、硫辛酸注射液（奥力宝）的 MA。

根据发行人的陈述、瑞士华特法律有限公司出具的《法律意见书》（以下称“《瑞士法律意见书》”），“申请营销授权的任何人士除其他事项外，必须在瑞士有注册地址、注册办事处或分支机构”，因此，发行人设立瑞士海默尼以持有巴氯芬（力奥来素）的 MA。

**2. 发行人收购 MA 的过程是否符合当地法律法规的规定**

根据东海国际法律事务所出具的《关于台湾海默尼有限公司法律查核意见书》:“台湾海默尼目前与台湾制药与生技相关企业合作，双方协议将后者原本拥有之行政院卫生署药品许可证（MA）、产品销售权利等转让、授予给台湾海默尼后，台湾海默尼再将产品销售权利授权大陆经销商香港海默尼，使其能合法代理台湾海默尼销售药品与大陆地区药品市场，本所律师认为，台湾海默尼在业务上有关权利转让与交易现况，并无违反台湾地区民法、公司法、药事法及其他现行相关之法律法规命令及行政规则等规定。”

根据德国 DU，PU&Wang 律师事务所出具的《海默尼德国子公司的律师法律意见书（补充）》“德国海默尼合法取得并持有 MA。”

根据瑞士华特法律有限公司出具的《瑞士法律意见书》:“本所注意到获取 Liohem 营销授权的程序符合瑞士医管局要求的程序，以及上述有关法律和法规。”

综上，本所律师认为，根据《关于台湾海默尼有限公司补充法律查核意见书》《海默尼德国子公司的律师法律意见书》《海默尼德国子公司的律师法律意见书（补充）》《瑞士法律意见书》等相关境外法律意见书，发行人采用境外 SPV 持有 MA 的原因为基于当地法律、法规的要求，发行人收购 MA 的过程未违背当地的法律规定。

**（二） 关于发行人境外 SPV 是否符合当地 MA 续期的要求，相关 MA 证书是否存在续期风险。**

根据发行人的陈述，发行人所并购的存在有效期的境外药品 MA 历史上已经历多次续期，均得到顺利续展；发行人设立境外 SPV 的根本目的就是为了遵循当地法律法规对持有 MA 的相关规定。

根据东海国际法律事务所出具的《关于台湾海默尼有限公司补充法律查核意见书》："台湾地区关于药物许可证之规范母法有药事法与罕见疾病防治与药物法，其余根据母法之授权，其子法另有药品查验登记审查准则、药物制造工厂设厂标准、优良药品制造标准、药物制造业者检查办法、罕见疾病药物查验登记审查准则等，上述法律交错适用，构成台湾地区药物许可证登记查验及核准之制度。台湾海默尼截止至目前为止，根据律师实际查核结果，药物许可证之申请查验登记与展延均未违反上述法律规范，亦未存有任何药物许可证将受到台湾当局中央卫生主管机关，依药事法第 47 条、第 48 条与第 76 条，废止、禁止输入及不予展延之风险。"

根据德国 DU，PU&Wang 律师事务所出具的《针对海默尼药业股份有限公司的附加法律意见》《海默尼德国子公司的律师法律意见书（补充）》："在德国，药品注册有效期为 5 年。若要延长有效期，需要在有效期届满之前 3 个月提出申请，否则，药品将以低价销售或者在两年之内禁止投放到市场，每次延长的期限也为 5 年。如果需要对已经注册的药物进行细微变更，则只需要告知德国联邦药品和医疗器械研究院即可。若做出重大变更，那么需要首先取得德国联邦药品和医疗器械研究院的变更批准，然后才能做出变动。除此以外，根据 2004 年第 27 号的欧盟方针（2004/27/EC），欧盟对药品注册进行了更新，由原来的每五年更新一

次药物注册变更为五年后自动更新。欧盟成员国必须在 2005 年 10 月 30 日之前将方针转订为本国法律。”“德国海默尼合法取得并持有药品许可证，目前公司尚无影响药证无法续展之情形。”

根据瑞士华特法律有限公司出具的《瑞士法律意见书》“截至 2020 年 8 月 31 日，根据瑞士药品监管机构出具的注册证书，瑞士海默尼持有的 MA 期限并没有时间限制；据本所了解，瑞士医管局并未作出促使撤销或暂停目标公司使用营销授权的任何不利举措。因此，建议贵方继续遵循营销授权的所有原定要求（质量、生产等），以继续使用该授权。”

综上，本所律师认为，根据《关于台湾海默尼有限公司补充法律查核意见书》《针对海默尼药业股份有限公司的附加法律意见》《海默尼德国子公司的律师法律意见书（补充）》《瑞士法律意见书》等相关境外法律意见书，发行人境外 SPV 符合当地 MA 续期的要求，相关 MA 证书不存在续期风险。

**（三） 关于发行人主要自有产品均采用委托生产的原因，发行人是否具备自主生产相关药品的能力，对主要生产商是否构成依赖，相关产品委托生产合同到期后，如无法续期，对发行人持续经营能力的影响。**

**1. 发行人主要自有产品均采用委托生产的原因**

根据《招股说明书》、发行人的陈述、本所律师对实际控制人访谈，发行人的主要自有产品包括碳酸钙 D3 咀嚼片、骨化三醇胶丸（海尼威）、盐酸曲唑酮片（美时玉）、丙硫氧嘧啶片、布地奈德鼻喷雾剂（倍受您）、巴氯芬片（郝智）、巴氯芬（力奥来素），都是并购而来，采用委托生产的原因如下：

（1） 按照药品监管的一般规律，药品生产场地的转移需要经历严格的技术评审并经过药品监管部门批准才能施行，特别是在涉及境外药品转移为境内生产时，会面临更加复杂的监管要求。例如，国家药监局药品审评中心发布的《已上市化学药品变更研究的技术指导原则（一）》专门就“改变进口药品制剂的产地”做了指导，要求“新产地必须已获得所在国家或地区药品主管当局的药品 GMP 认证，而且，该变更已获得药品生产厂或持证商所在国家或地区药品主管

当局批准。”变更药品制剂生产的产地后，新产地生产设备、生产环境（温度和湿度）、技术人员情况等与原产地情况很难完全一致，一般需要进行比较全面的研究和验证工作。因此，通过委托原生产厂商继续生产的方式可以更快实现并购药品权益的经济利益。

（2） 发行人所并购的药品主要遵循境外 cGMP 生产标准；发行人现有的自主生产设施系按照国内 GMP 标准设计，不能完全满足并购产品的生产需求。自主生产的基础设施建设、生产产地变更工作历时较长，为了尽快实现并购药品的经济效益，发行人合理运用委托生产的方式开展自有药品的生产经营。

**2. 发行人具备自主生产相关药品的基础，但是相关产能需要进一步扩充**

根据发行人陈述及相关交易协议，发行人并购药品时均对相关药品的技术转移做出了妥当安排，在相关药品权益并购协议中明确约定了交易对方完全进行技术转移的义务，为发行人相关药品的技术引进消化吸收提供了可靠的保障。

同时，发行人具备自主生产相关药品的技术能力，也具备一定的自主生产能力。发行人全资子公司重庆海默尼是国家级高新技术企业、重庆市中小企业技术研发中心，已建成年产超过 1,000 万盒固体制剂的生产车间，覆盖胶囊剂、片剂、颗粒剂等多种剂型，具备较强的成果转化能力。报告期内，发行人的自主生产已经积累了较为丰富的经验，现有的自主生产药品大黄利胆胶囊、七味肝胆清胶囊、桂蒲肾清胶囊、固精麦斯哈胶囊、红草止鼾颗粒被认定为“重庆市高新技术产品”，大黄利胆胶囊还被评为“2017 年度重庆市重大新产品”。

但是，发行人所并购的药品主要遵循 cGMP 生产标准；而发行人现有的自主生产设施系按照国内 GMP 标准设计，不能完全满足并购产品的生产需求，发行人正在积极拓展自主生产能力，通过募投项目建设相关产品的生产能力，其中：募投项目“咀嚼片技术转移并规模化生产项目”拟新建一条“碳酸钙 D3 咀嚼片”片剂生产线，在国内生产技术转移手续办理完成后实现自主生产，形成年产 14,760 万片碳酸钙 D3 咀嚼片的生产能力；募投项目“制剂车间项目”拟新建一座制剂生产车间，主要拟投产产品为骨化三醇软胶囊，建成后将形成年产 3,920 万粒骨化三醇软胶囊的生产能力；募投项目“欧盟认证并规模化生产项目”拟新建一条片剂生产线，主要拟投产产品为丙硫氧嘧啶片和巴氯芬（力奥来素），建成后将形成年产 15,000 万片丙硫氧嘧啶片、11,880 万片巴氯芬（力奥来素）的

生产能力。

随着募投项目的实施，发行人将进一步扩大自主生产能力，降低产品成本，提高经营效益，在兼顾成本效益与风险控制的基础上，增强供应链管理的灵活性和安全性。

**3. 发行人对主要受托生产厂商不构成重大依赖**

根据发行人的陈述，发行人主要委托生产药品对受托生产厂商不构成重大依赖，理由如下：

第一、委托生产是药品上市许可持有人制度的重要内容之一。药品上市许可持有人制度的初衷就是要实现药品上市许可与药品生产许可的分离。根据《药品管理法》第三十二条规定："药品上市许可持有人可以自行生产药品，也可以委托药品生产企业生产。"委托生产等灵活方式为药品上市许可的转让创造了有利条件，促进了资源优化配置。发行人所并购的境外药品都是适用药品上市许可持有人制度，在当地采取委托生产是一种普遍做法。

第二、发行人的主要委托生产产品之一碳酸钙 D3 咀嚼片正在按照《药品技术转让规定》进行最后的评审，转让完成后即可实现发行人完全自主生产。

第三、发行人所委托生产的药品均为已上市多年的成熟品种，工艺技术路线较为成熟，即使发行人的受托生产厂商出现供应障碍，市场上也存在较多的药品生产厂商可作为备选供应商；特别是随着目前医药市场上 CMO 等组织日益发达，其在生产能力、技术转移承接能力、项目管理等方面均具有丰富的经验，能够在短时间内替代原有的受托生产厂商。

第四、发行人已经做好了自主生产布局：募投项目"欧盟认证并规模化生产项目"拟投产产品为丙硫氧嘧啶片和巴氯芬（力奥来素），均是为目前主要委托生产产品转移为自主生产奠定基础。从长远来看，发行人所并购的产品都将在时机成熟时逐步转移至国内进行自主生产；短期内，发行人将在审慎评估成本效益与风险控制的基础上，综合运用委托生产、自主生产等不同方式结合，兼顾供应链管理的灵活性和安全性。

最后，除碳酸钙 D3 咀嚼片正在按照《药品技术转让注册管理规定》进行最后的评审，转让完成后即可实现发行人完全自主生产外，发行人的其他主要委托生产产品均与受托生产厂商签订了期限较长的委托生产合同或对续期条款进行

了约定，发行人的产品供应具有可靠保障。发行人主要产品的委托生产主体、委托生产期限如下：

| 序号 | 药品名称 | 生产主体 | 委托生产期限 |
|---|---|---|---|
| 1. | 骨化三醇胶丸（海尼威） | 井田国际 | 2016.5.1 起 5 年内有效，届满可协商另行签订协议 |
| 2. | 布地奈德鼻喷雾剂 | 健乔信元 | 2016.5.3 至发行人所持有大陆药证失效或双方同意之日止 |
| 3. | 巴氯芬片（郝智） | 卫达化学 | 2016.5.6 起 5 年内有效，届满可协商另行签订协议。 |
| 4. | 盐酸曲唑酮片（美时玉） | 美时化学 | 2017.3.14 起 10 年内有效，之后，除非任一方提前 6 个月通知终止，届满每次自动续期二年 |
| 5. | 巴氯芬（力奥来素） | 诺华公司 | 2018.9.26 起至供货期结束（供货期最晚不迟于 2018.9.26 起 5 年结束） |
| 6. | 丙硫氧嘧啶片 | 露玛制药 | 2018.8.15 起 3 年内有效，届满可每次续期一年 |
| 7. | 硫辛酸注射液（奥力宝） | STADA | 2019.9.20 签订生效之日起 5 年内有效，届满可自动续期 5 年 |

但是，如果发行人的自主生产布局未能顺利实施，委托生产合同到期后又无法及时寻找到替代生产厂商，可能导致发行人的主要产品可能出现断供的情况，短期内会对发行人的生产经营造成冲击，进而影响发行人的经营业绩。

**（四） 关于发行人主要境外 MA 涉及药品的后续生产安排，是否存在在境内获取 MA 并生产的计划，是否存在障碍。**

根据《招股说明书》、发行人的陈述、本所律师对实际控制人访谈确认，发行人对于境外获取 MA 涉及药品后续生产安排主要三种方式：（1）委托原境外生产厂商继续生产；（2）寻找新的境外或境内符合该药品原产国生产监管法规要求的 CMO 生产；（3）委托符合该药品原产国生产监管法规的境内子公司（主要是重庆海默尼）生产。

发行人对于在境外获取 MA 涉及药品后续生产安排的选择，主要遵循效益优先兼顾供应链安全的原则：（1）对于发行人已建和拟建的胶囊、片剂、颗粒剂等

主流剂型，主要委托发行人境内子公司重庆海默尼生产；（2）对于非上述剂型且市场销售尚未形成规模效应的药品，一般会继续原境外生产厂商或寻找新的符合该药品原产国生产监管法规的境外或境内 CMO 生产。但是，当该类药品的市场销售达到一定规模时，发行人从经济效益角度出发也可以考虑新建生产设施进行自主生产。

根据发行人的陈述，对并购的境外药品，发行人没有在境内获取 MA 的计划，但是有委托境内符合条件的工厂进行生产的计划。基于前述原则，发行人目前已形成了委托境内子公司重庆海默尼生产的相关安排，即通过募投项目建设主流剂型产能，逐步将该类剂型药品转移至境内自主生产。其中：募投项目“欧盟认证并规模化生产项目”拟新建一条片剂生产线，主要拟投产产品为丙硫氧嘧啶片和巴氯芬（力奥来素），建成后将形成年产 15,000 万片丙硫氧嘧啶片、11,880 万片巴氯芬（力奥来素）的生产能力，从而大规模替代发行人在欧洲的委托生产布局，有效降低成本和增强供应链安全。

本所律师认为，上述安排不存在实质性法律障碍，主要理由如下：

首先，在法律规定方面，根据《接受境外制药厂商委托加工药品备案管理规定》，接受境外制药厂商委托在中国境内加工药品，主要需要满足以下条件：①委托方应是持有该加工药品境外上市许可或销售许可的制药厂商或其委托代理人。②受托方应是持有与该加工药品的生产条件相适应的《药品 GMP 证书》的境内药品生产企业。发行人关于其境外药品在境内生产的安排符合前述规定，募投项目“欧盟认证并规模化生产项目”中，丙硫氧嘧啶片的委托方为境外上市许可持有人德国海默尼，受托方为持有《药品 GMP 证书》的境内药品生产企业重庆海默尼；巴氯芬（力奥来素）的委托方为境外上市许可持有人瑞士海默尼，受托方为持有《药品 GMP 证书》的境内药品生产企业重庆海默尼，均符合根据《接受境外制药厂商委托加工药品备案管理规定》相关规定。

其次，在技术方面，募投项目“欧盟认证并规模化生产项目”主要运用发行人现有的核心技术“丙硫氧嘧啶片生产技术”和“巴氯芬（力奥来素）生产技术”。根据发行人与 Herbrand 签订的资产购买合同，发行人已取得了丙硫氧嘧啶片的 MA、生产技术、生产工艺等权益。根据发行人与诺华公司签订的资产购买合同，发行人已取得了巴氯芬（力奥来素）的 MA、生产技术、生产工艺等权益。

最后，物质基础方面，募投项目“欧盟认证并规模化生产项目”已取得重庆两江新区经济运行局颁发的《重庆市企业投资项目备案证》（No.0104278）；已取得重庆市环境保护局两江新区分局颁发的《重庆市建设项目环境影响评价文件批准书》（渝（两江）环准[2020]067 号），项目选址位于重庆市北碚区方正大道 16 号，该场地属于发行人全资子公司重庆海默尼现有厂区，不涉及新增土地；厂址位置交通便利，市政设施配套条件好，能为项目建设提供有力的支持。

根据发行人的陈述，除上述安排之外，发行人暂未形成其他明确的转移生产计划，后续将根据市场需求、监管规定、经营状况等因素综合研究后确定。

**（五） 关于巴氯芬片（郝智）IDL 再注册进展情况，巴氯芬片（郝智）临时 IDL 是否续期，丙硫氧嘧啶片、硫辛酸注射液等药品中国 IDL 的续期情况，主要 IDL 产品续期或再注册是否存在障碍。**

**1. 关于巴氯芬片（郝智）IDL 再注册进展情况，巴氯芬片临时 IDL 续期情况**

截至本补充法律意见书出具日，发行人已经完成巴氯芬片（郝智）IDL 的再注册。根据《进口药品再注册期间临时进口和分包装管理规定》：“申请临时进口时，原《进口药品注册证》或《医药产品注册证》应当已经失效，且新的注册证未获批准，同时该品种的进口药品再注册申请已经由国家食品药品监督管理局行政受理服务中心正式受理，并取得药品注册受理通知书。”因此，临时 IDL 是在新的注册证未获批准前才需取得，鉴于巴氯芬片（郝智）中国 IDL 再注册已完成，因此其临时 IDL 无需续期。

**2. 关于丙硫氧嘧啶片、硫辛酸注射液（奥力宝）等药品中国 IDL 的续期情况**

（1） 根据发行人与 Herbrand 签订的 *Asset Purchase Agreement*，丙硫氧嘧啶片的中国 IDL 持有人将变更为发行人或其指定方；截至本补充法律意见书出具日，发行人已取得变更后的丙硫氧嘧啶片中国 IDL（注册证号：H20150035）。

（2） 根据发行人与 STADA 签订的 *Dossier and Marketing Authorization License Agreement*，STADA 持有的硫辛酸注射液（奥力宝）的中国 IDL 持有人

将变更为发行人或其指定方；截至本补充法律意见书出具日，前述变更的再注册申请已被国家药监局受理，正处于在审评审批中（在药审中心）。

（3） 根据香港海默尼与诺华公司签订的 *Asset Purchase Agreement*，巴氯芬（力奥来素）的中国 IDL 持有人将变更至香港海默尼或其指定方；根据发行人的陈述，发行人正在按照国家药监局的要求准备资料提起中国 IDL 变更申请。

**3. 主要 IDL 产品续期或再注册是否存在障碍**

截至本补充法律意见书出具日，发行人持有的 IDL 及有效期如下：

| 序号 | 药品名称 | 商品名 | 持证主体 | 剂型 | 规格 | 包装规格 | 注册证号 | 有效期 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 布地奈德喷雾剂 | —— | 台湾海默尼 | 喷雾剂 | 6ml:7.68mg；64ug/喷 | 120 喷/支/盒，130 喷/支/盒，140 喷/支/盒 | HC20181007 | 2024.7.23 |
| 2. | 布地奈德喷雾剂 | —— | 台湾海默尼 | 喷雾剂 | 6ml:7.68mg；64ug/喷 | 540 支/件 | HC20191008 | 2024.7.23 |
| 3. | 骨化三醇胶丸 | 海尼威 | 台湾海默尼 | 胶丸剂 | 0.25ug | 每盒 10 粒、每盒 20 粒，每瓶 100 粒 | HC20171016 | 2022.6.22 |
| 4. | 骨化三醇胶丸 | 海尼威 | 台湾海默尼 | 胶丸剂 | 0.25ug | 10 粒/板×2,000 板/箱 | HC20191002 | 2022.6.22 |
| 5. | 盐酸曲唑酮片 | 美时玉 | 台湾海默尼 | 片剂 | 50mg/片 | 20 片/盒 | HC20171014 | 2021.1.17 |
| 6. | 盐酸曲唑酮片 | 美时玉 | 台湾海默尼 | 片剂 | 50mg/片 | 10 片/板×5,280 板/箱 | HC20191000 | 2021.1.17 |
| 7. | 巴氯芬片 | 郝智 | 台湾海默尼 | 片剂 | 10mg/片 | 10 片，20 片/盒 | HC20171015 | 2025.06.18 |
| 8. | 丙硫氧嘧啶片 | —— | 德国海默尼 | 片剂 | 50mg | 100 片/瓶 | H20150035 | 2025.06.08 |

由上表可知，截至本补充法律意见书出具日，发行人子公司持有的 IDL 均在有效期内，除盐酸曲唑酮片（美时玉）的 IDL 将在 2021 年 1 月 17 日到期外，其余 IDL 距离有效期届满时间均较长，发行人已于 2020 年 5 月 26 日向国家药监局申请盐酸曲唑酮片的 IDL 的再注册，根据本所律师查询国家药监局（查询日期：2020 年 10 月 21 日），目前办理状态为在审评审批中（在药审中心）。

《药品注册管理办法》第 84 条规定：“有下列情形之一的，不予再注册：（一）

有效期届满未提出再注册申请的；（二）药品注册证书有效期内持有人不能履行持续考察药品质量、疗效和不良反应责任的；（三）未在规定时限内完成药品批准证明文件和药品监督管理部门要求的研究工作且无合理理由的；（四）经上市后评价，属于疗效不确切、不良反应大或者因其他原因危害人体健康的；（五）法律、行政法规规定的其他不予再注册情形。对不予再注册的药品，药品注册证书有效期届满时予以注销。”

根据发行人的陈述，发行人主要产品的中国 IDL 续期再注册不存在实质性障碍，主要理由如下：

（1） 发行人已建立健全了包括《药品召回管理制度》《药品质量回顾分析管理制度》《药品不良反应报告制度》等制度在内的一系列质量控制体系，设置了专门的质量管理部门，配备了专业的管理人员，能够持续考察药品质量、疗效和不良反应。

（2） 发行人的主要产品均是已上市多年药品，经大量临床验证，疗效确切，不良反应较小，不存在其他原因危害人体健康的情况。

（3） 上述产品未被要求在规定时限内完成相关研究工作，药品监督管理部门也没有提出此类要求，发行人不存在“未在规定时限内完成药品批准证明文件和药品监督管理部门要求的研究工作且无合理理由”的情形。

（4） 发行人自 2017 年以来已经陆续完成了布地奈德鼻喷雾剂（倍受您）、巴氯芬片（郝智）、骨化三醇胶丸（海尼威）、盐酸曲唑酮片（美时玉）的续期或者再注册，不存在续期或再注册申请未获通过的情形，在 IDL 续期、再注册方面具有成熟的经验。

综上，本所律师认为，发行人主要产品 IDL 的续期或再注册不存在《药品注册管理办法》规定不予再注册的情形，发行人子公司所持有的 IDL 的续期或再注册不存在可预见的实质障碍。

**（六） 关于发行人各项授权和反授权许可是否与 MA 转让为一揽子协议，相关授权与反授权安排的背景、许可期限较长或未永久，许可使用费为免费是否为收购 MA 时的特殊安排**

## 1. 发行人取得的各项授权与反授权

（1） 发行人取得的授权情况

根据发行人的陈述，相关交易合同，截至本补充法律意见书出具日，发行人取得的授权如下：

| 序号 | 许可人 | 被许可人 | 许可内容 | 许可方式 | 许可期限 | 许可费用 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 健乔信元 | 台湾海默尼 | “碧適清”注册商标（中国台湾地区注册证号 01487318） | 非独占许可 | 台湾海默尼取得药证之日起6年或者许可方书面通知终止之日终止 | 免费 |
| | | | “Besonin”注册商标（中国台湾地区注册证号 01476034） | 非独占许可 | | |
| 2. | 健乔信元 | 台湾海默尼 | “郝智”注册商标（中国台湾地区注册证号 01429076） | 非独占许可 | 永久 | 免费 |
| 3. | 诺华公司 | 香港海默尼 | “巴氯芬”（力奥来素）的注册商标（中国大陆地区商标注册号：1062664，161113，21624692，G651729；中国香港地区商标注册号：19690728）、技术诀窍、商业秘密、治疗信息以及 MA 数据等知识产权 | （1）从协议生效日至巴氯芬（力奥来素）MA 转让完成日或协议生效满两年之日孰早期间，独占使用；<br>（2）前述期间届满后，为商业化巴氯芬（力奥来素）在中国（包括港澳台地区）的新制剂（但不包括新适应症和新化合）而永久独占使用；<br>（3）为制造在中国（包括港澳台地区）使用的巴氯芬（力奥来素）而永久非独占使用。 | | 免费 |

| 序号 | 许可人 | 被许可人 | 许可内容 | 许可方式 | 许可期限 | 许可费用 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4. | STADA | 发行人 | 硫辛酸注射液相关知识产权（不包括 STADA 的商标） | 独占许可 | 永久 | STADA 授予上述许可、转让硫辛酸注射液在德国和中国大陆地区 MA 以及相关商标的对价合计为 400 万欧元，无法单独区分上述许可的对价。 |
| | | | 中国大陆地区 STADA 的商标（注册号：1728432） | 非独占许可 | 随供货的终止而终止 | |
| 5. | Lotus Singapore | 发行人 | 盐酸曲唑酮片有关专有技术 | 独占许可 | 永久 | 免费 |

（2） 发行人的反授权情况

根据发行人的陈述，相关交易合同，截至本补充法律意见书出具日，发行人对外反授权情况如下：

| 序号 | 许可人 | 被许可人 | 许可内容 | 许可方式 | 许可期限 | 许可费用 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 台湾海默尼 | Lotus Singapore | 盐酸曲唑酮片的上市许可以及相关权利和利益 | 独占许可 | Lotus/ Lotus Singapore 取得盐酸曲唑酮片在台湾的新上市许可 12 个月后自动终止 | 免费 |
| 2. | 香港海默尼 | 诺华公司 | 巴氯芬（力奥来素）在中国（包括港澳台地区）的知识产权 | 非独占许可 | 永久 | 免费 |

**2. 发行人各项授权与反授权的背景**

（1） 盐酸曲唑酮片（美时玉）的授权与反授权

根据发行人的陈述，根据当时适用的《药品注册管理办法》（2007）规定，

境外药品（含港澳台产品）到中国大陆地区销售需取得 IDL，而取得 IDL 的前提条件是需要持有境外的 MA。在发行人与 Lotus Singapore 的交易中，发行人购买的盐酸曲唑酮片（美时玉）市场权益仅限于中国大陆地区，未包括中国台湾地区在内的中国大陆地区以外的商业权益及市场，因此，在发行人与 Lotus Singapore 签订《资产购买协议》的同时约定将 MA 及相关权利和利益反授权给 Lotus Singapore 在中国台湾地区使用，以便 Lotus Singapore 在中国台湾地区生产、销售盐酸曲唑酮片（美时玉）；同时，在发行人取得盐酸曲唑酮片（美时玉）的 MA 后，为使得发行人将来能够独立、合法地生产盐酸曲唑酮片，双方签订《生产技术许可协议》，Lotus Singapore 将未包含在 MA 中的盐酸曲唑酮片（美时玉）有关专有技术永久、免费地授权发行人使用。

（2） 巴氯芬（力奥来素）的授权与反授权

根据发行人的陈述，香港海默尼取得了巴氯芬（力奥来素）的 MA 和相关知识产权后继续委托诺华公司进行生产，诺华公司与香港海默尼签订了《供货协议》，为保证诺华公司合法生产巴氯芬（力奥来素），因此，在《资产购买协议》中约定了将转让给香港海默尼的知识产权永久、免费地反授权给诺华公司，但诺华公司仅限于《供货协议》《资产购买协议》及其他附属协议约定的范围内使用相关知识产权。同时，在香港海默尼销售巴氯芬（力奥来素）时需要使用诺华公司“巴氯芬”的注册商标（中国大陆地区商标注册号：1062664，161113，21624692，G651729；中国香港地区商标注册号：19690728）、技术诀窍、商业秘密、治疗信息以及 MA 数据等知识产权，为了使香港海默尼能够合法销售巴氯芬（力奥来素），诺华公司授权香港海默尼在销售巴氯芬（力奥来素）时使用诺华公司的技术诀窍、商业秘密、治疗信息等。

（3） “郝智”商标的许可使用

根据发行人的陈述，2016 年 5 月 3 日发行人与健乔信元签署了《产品权益转让合同》，发行人向健乔信元购买了巴氯芬片（郝智）在中国大陆地区的商业权益，健乔信元拥有该药品在中国台湾地区“郝智”的注册商标（中国台湾地区注册号 01429076），为明确该商标所涉事宜发行人与健乔信元 2016 年 9 月 30 日签订《产品权益转让合同补充协议》，健乔信元许可发行人在中国台湾地区生产供应至中国大陆地区的巴氯芬片（郝智）而永久免费使用“郝智”商标。

（4） 硫辛酸注射液（奥力宝）相关知识产权以及商标的许可使用

根据发行人的陈述，发行人购买硫辛酸注射液（奥力宝）的 MA 后，为使得发行人具有生产硫辛酸注射液（奥力宝）相关的技术，因此 STADA 永久授权发行人使用硫辛酸注射液（奥力宝）的相关知识产权，同时，发行人在国内销售硫辛酸注射液（奥力宝）时将使用 STADA 的商标，因此授权发行人在销售 STADA 生产的产品时可使用 STADA 的商标。由于上述许可与转让硫辛酸注射液（奥力宝）MA 均在 *Dossier and Marketing Authorization License Agreement* 中约定，无法单独区分上述许可的对价。

（5） 布地奈德鼻喷雾剂（倍受您）相关商标的许可使用

根据发行人的陈述，在发行人取得布地奈德鼻喷雾剂（倍受您）MA 后委托健乔信元进行布地奈德鼻喷雾剂（倍受您）的生产并供货到中国大陆地区，为了保障发行人能够合法使用健乔信元在中国台湾“碧適清”、“Besonin”的注册商标，健乔信元将“碧適清”注册商标（中国台湾地区注册证号 01487318）、“Besonin”注册商标（中国台湾地区注册证号 01476034）免费授权给台湾海默尼使用。

综上，本所律师认为，发行人的各项授权和反授权许可与 MA 转让为一揽子协议，许可期限较长或为永久，许可使用费为免费（或不可区分）为收购 MA 时的特殊安排。

## 四、 关于环保违法违规相关问题。（《第一轮问询函》问题 4）

### （一） 关于报告期内发行人注销或转让的子公司存续期间是否涉及违法违规行为，是否存在子公司转让后继续与发行人交易的情形，是否存在为发行人承担成本、费用或输送利益情形。

根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》并经查验相关工商登记资料、交易文件，报告期内发行人已经注销及已经转让的子公司如下：

| 序号 | 企业名称 | 关联关系 | 注销或转让日期 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | 宁波友和 | 发行人曾经的子公司 | 2019 年 10 月 21 日注销 |

| 序号 | 企业名称 | 关联关系 | 注销或转让日期 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2. | 重庆凯昱 | 发行人曾经的子公司 | 2019 年 12 月 25 日注销 |
| 3. | 重庆鲲益 | 发行人曾经的子公司 | 2019 年 12 月 26 日注销 |
| 4. | 重庆欣健乔 | 发行人曾经控制的合伙企业 | 2019 年 9 月 24 日注销 |
| 5. | 重庆美尼 | 发行人曾经控制的合伙企业 | 2017 年 8 月 21 日注销 |
| 6. | 美国先迈 | 发行人曾经的子公司 | 2017 年 4 月 12 日转让给重庆迈科唯 |

**1. 宁波友和**

根据发行人的陈述、宁波市北仑区市监局、国家税务总局宁波市北仑区（宁波经济技术开发区）税务局、国家外汇管理局北仑支局等部门出具的证明文件、查询中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、国家税务总局宁波市税务局、宁波市商务局、宁波海关等网站公开披露的信息（查询日期：2020 年 10 月 21 日），宁波友和自报告期初至注销前不存在重大违法违规行为。

**2. 重庆凯昱**

根据发行人的陈述、重庆两江新区市监局出具的《查询报告》、国家税务总局重庆两江新区税务局、国家外汇管理局重庆外汇管理部、两路寸滩海关、重庆两江新区社会保障局出具的证明文件，现场走访重庆市第一中级人民法院，查询中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、国家税务总局重庆市税务局、国家外汇管理局、重庆海关、重庆市人力资源和社会保障局等网站公开披露的信息（查询日期：2020 年 10 月 21 日），重庆凯昱自报告期初至注销前不存在重大违法违规行为。

**3. 重庆鲲益**

根据发行人的陈述、重庆市渝中区市监局出具的《查询报告》、国家税务总局重庆市渝中区税务局大溪沟税务所出具的证明文件，查询中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、国家税务总局重庆市税务局、重庆市人力资源和社会保障局等网站公开披露的信息（查询日期：2020 年 10 月 21 日），重庆鲲益自报告期初至注销前不存在重大违法违规行为。

**4. 重庆欣健乔**

根据发行人的陈述、重庆两江新区市监局出具的《查询报告》、国家税务总局重庆两江新区税务局出具的证明文件，现场走访重庆市第一中级人民法院，查

询中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、国家税务总局重庆市税务局等网站公开披露的信息（查询日期：2020 年 10 月 21 日），重庆欣健乔自报告期初至注销前不存在重大违法违规行为。

**5. 重庆美尼**

根据发行人的陈述，查询中国裁判文书网、国家企业信用信息公示系统、国家税务总局重庆市税务局等网站公开披露的信息（查询日期：2020 年 10 月 21 日），重庆美尼自报告期初至注销前不存在重大违法违规行为。

**6. 美国先迈**

根据发行人的陈述，查询中国裁判文书网、西藏自治区发展和改革委员会、西藏自治区商务厅等网站公开披露的信息（查询日期：2020 年 10 月 21 日），报告期初至发行人转让美国先迈股权前，发行人设立美国先迈在境内不存在重大违法违规行为。

根据发行人的陈述、对财务负责人访谈、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，发行人将持有的美国先迈股权转让后，不存在继续与发行人交易的情形，也不存在为发行人承担成本、费用或输送利益情形。

综上，本所律师认为，报告期内发行人注销或转让的子公司注销或转让前不存在重大违法违规行为。不存在子公司转让后继续与发行人交易的情形及为发行人承担成本、费用或输送利益情形。

**（二） 披露发行人主要自产产品产能产量情况与环保投入是否匹配，环保运行费用与污染物排放量是否匹配。**

根据发行人的陈述，并经查验发行人、西藏美迪信、西藏凯昱的营业执照、工商登记资料，发行人、西藏美迪信、西藏凯昱的经营范围未涉及药品生产及其他生产项目，因此发行人、西藏美迪信、西藏凯昱不涉及污染物排放。

根据发行人的陈述、《重庆市建设项目环境影响评价文件批准书》、发行人委托第三方出具的监测报告，重庆海默尼生产经营中所涉及的主要污染物有废水、废气、一般固体废弃物和危险废弃物，涉及环境污染的主要污染物名称、主要处

理设施/方式及处理能力情况如下：

| 类别 | 污染源名称 | | 主要污染物 | 主要处理设施/方式 | 处理能力 |
|---|---|---|---|---|---|
| 废水 | 生产生活污水 | | COD、SS、氨氮色度 | 厌氧+接触氧化处理工艺后在排入水土污水处理厂达一级 A 标排入竹溪河 | 充足 |
| 废气 | 提取车间 | 粉尘废气 | 颗粒物 | 采用两级布袋除尘的方法进行处理，处理后的含尘废气和含有乙醇的废气经提取车间 20m 排气筒高空排放 | 充足 |
| | | 浓缩废气 | 乙醇 | | |
| | 综合制剂车间废气 | | 颗粒物 | 负压抽风口抽入车间布袋除尘器处理，处理后的废气经车间内密闭管道送入车间外 15m 排气筒高空排放 | 充足 |
| | | | 乙醇 | | |
| | 锅炉烟气 | | SO2、NOx、烟尘 | 15m 排气筒排放 | 充足 |
| | 废水处理废气 | | 臭气 | 密闭式或加盖、活性炭吸附处理后 15m 排气筒排放 | 充足 |
| 一般固体废物 | 中药药渣、抛光粉尘、边角料 | | | 主要送城市垃圾处理场集中处理 | 充足 |
| | 废包装材料 | | | 外卖物资回收单位 | 充足 |
| 危险废物 | 废提取液、废过滤材料、污泥、废液、废活性炭、废药品 | | | 交由具备资质的专业机构处置 | 充足 |

根据发行人的陈述、《招股说明书》、并经本所律师抽查合同、发票，报告期内，发行人主要自产产品产量及环保总投入具体如下：

| 时间 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 自有产品产量（万盒） | 57.98 | 114.41 | 60.89 | 149.49 |
| 环保总投入（万元） | 13.19 | 25.90 | 165.90 | 4.74 |

报告期内，公司为使生产经营排放的污染物符合环境保护法律法规、标准的规定，建设污染物处理设施、处理能力能够满足公司生产经营产生污染物的排放需要，发行人每年不定期委托第三方环境检测机构对公司污染物排放情况进行监测，根据第三方环境检测机构出具的监测结果，重庆海默尼不存在超标排放的情形。

**（三） 进一步说明发行人对重庆海默尼超标排放所采取的整改措施和内部控制机制，发行人是否已建立了健全的环保内控制度，实际运行是否有效。**

**1. 发行人的整改措施**

2018 年 9 月 17 日，重庆市环境保护局两江新区分局出具《行政处罚决定书》（渝环［两江］罚字［2018］137 号），重庆海默尼因不正常运行污染治理设施逃避监管排放污染物的环境违法行为被处以 20 万元罚款。

根据发行人的陈述、本所律师抽查整改合同、查看排污设施，发行人在收到《行政处罚决定书》后高度重视，一方面及时全面停产，积极予以整改，与环保施工单位及行业专家共同分析原因，对废水处理工艺进行调整，增加废水处理设备，以及配套管网整改，在原有的微生物污水处理工艺基础上，对污水站进行升级改造，增加了气浮处理工艺（过滤和去除颗粒物，降低 COD），增大调节池（使进水水质均匀，减小水质波动对后续处理的影响），发行人在 2018 年 10 月完成改造，2018 年 12 月调试完成，2019 年 1 月委托第三方监测单位监测，经监测不存在超标排放的情形。

**2. 内控制度及其执行情况**

根据发行人的陈述，为了避免环保处罚事件再次发生，公司加强了环境保护的内部控制，具体措施如下：（1）公司依据国家及地方环境保护的政策法规以及环保主管部门的要求，发行人制定了《环境保护管理制度》《环境保护责任制》《危险废弃物管理办法》《污染物防止管理办法》《污水处理系统操作规程》《环境安全隐患排查治理制度》《工厂废水监测质量标准》等。（2）加强公司人员的环保教育，定期组织开展环保教育培训，提高员工日常工作中的环保意识，确保员工能够严格执行环保内控制度，每项环保内控制度能够得到有效运行；（3）定期对环保设备养护、改造，加强完善台账，记录所有生产产生的污染物及主要处理设施的运行情况。

综上，本所律师认为，发行人已采取有效整改措施，相应的内控制度健全并有效执行。

**（四） 关于报告期内，发行人是否存在未取得资质经营的情形，是否存在其他违法违规行为，境外子公司是否存在违反当地法律法规的行为。**

**1. 关于报告期内发行人是否存在未取得资质经营的情形**

自报告期初至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司境内拥有的与生产经营有关的证书及其换发情况如下：

**（1） 药品经营许可证**

2015 年 3 月 12 日，西藏自治区食品药品监督管理局向发行人核发了《中华人民共和国药品经营许可证》（证号：藏 AA8910001），该证有效期至 2020 年 3 月 11 日。

2020 年 2 月 13 日，西藏自治区药品监督管理局向发行人换发了新的《药品经营许可证》，新证书有效期至 2025 年 2 月 12 日。

**（2） 药品生产许可证**

2016 年 8 月 25 日，重庆市食品药品监督管理局向重庆海默尼核发了《中华人民共和国药品生产许可证》（编号：渝 20150043），该证有效期至 2019 年 4 月 8 日。2018 年 9 月 7 日新增生产范围：片剂、进口药品分包装（片剂、软胶囊剂、喷雾剂），并换发了新的证书，该证书有效期至 2019 年 4 月 8 日。

2019 年 1 月 14 日，重庆市药品监督管理局向重庆海默尼换发了新的《中华人民共和国药品生产许可证》（编号：渝 20190154），新证书有效期至 2024 年 1 月 13 日。

**（3） 药品经营质量管理规范认证证书、药品GMP证书**

2015 年 3 月 12 日，西藏自治区食品药品监督管理局向发行人核发了《中华人民共和国药品经营质量管理规范认证证书》（证书编号：A-XZ15-030），该证有效期至 2020 年 3 月 11 日。

2016 年 9 月 19 日，重庆市食品药品监督管理局向重庆海默尼核发了《药品 GMP 证书》（证书编号：CQ20150031），该证有效期至 2020 年 11 月 8 日。

根据《药品管理法》《国家药监局关于贯彻实施<中华人民共和国药品管理法>有关事项的公告》，自 2019 年 12 月 1 日起，取消药品 GMP、GSP 认证，不再受理 GMP、GSP 认证申请，不再发放药品 GMP、GSP 证书，因此发行人持有的《药品经营质量管理规范认证证书》《药品 GMP 证书》到期后，无需换发新的证书。

**（4） 药品批准文号**

自报告期初至本补充法律意见书出具日，重庆海默尼取得药品批准文号如

下：

| 序号 | 药品名称 | 剂型 | 注册分类 | 规格 | 药品批准文号 | 发证日期 | 有效期至 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 大黄利胆胶囊 | 胶囊剂 | 中药 | 0.30g/粒 | 国药准字 Z20153052 | 2015.10.9 | 2020.10.8 |
| 2. | 红草止鼾颗粒 | 颗粒剂 | 中药 | 10g/袋 | 国药准字 Z20153051 | 2015.10.9 | 2020.10.8 |
| 3. | 七味肝胆清胶囊 | 胶囊剂 | 中药 | 0.30g/粒 | 国药准字 Z20153053 | 2015.10.9 | 2020.10.8 |
| 4. | 大黄利胆胶囊 | 胶囊剂 | 中药 | 0.30g/粒 | 国药准字 Z20153052 | 2020.10.9 | 2025.10.8 |
| 5. | 红草止鼾颗粒 | 颗粒剂 | 中药 | 10g/袋 | 国药准字 Z20153051 | 2020.10.9 | 2025.10.8 |
| 6. | 七味肝胆清胶囊 | 胶囊剂 | 中药 | 0.30g/粒 | 国药准字 Z20153053 | 2020.10.9 | 2025.10.8 |
| 7. | 桂蒲肾清胶囊 | 胶囊剂 | 中药 | 0.35g/粒 | 国药准字 Z20153083 | 2015.12.29 | 2020.12.28 |
| 8. | 固精麦斯哈胶囊 | 胶囊剂 | 中药 | 0.45g/粒 | 国药准字 Z20153084 | 2015.10.9 | 2020.12.28 |

注：上述第 1-3 项药品批准文号到期后，发行人取得了第 4-6 项药品批准文号。

**（5） 医药产品注册证/进口药品注册证**

发行人子公司取得的医药产品注册证/进口药品注册证如下：

| 序号 | 药品名称 | 持证主体 | 剂型 | 规格 | 包装规格 | 注册证号 | 发证日期 | 有效期 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 布地奈德喷雾剂 | 台湾海默尼 | 喷雾剂 | 6ml:7.68mg；64ug/喷 | 120 喷/支，1 支/盒 | HC20181007 | 2018.1.24 | 2018.7.21 |
| 2. | 布地奈德喷雾剂 | 台湾海默尼 | 喷雾剂 | 6ml:7.68mg；64ug/喷 | 120 喷/支，1 支/盒 | HC20181007 | 2019.7.24 | 2024.7.23 |
| 3. | 布地奈德喷雾剂 | 台湾海默尼 | 喷雾剂 | 6ml:7.68mg；64ug/喷 | 540 支/件 | HC20191008 | 2019.7.24 | 2024.7.23 |

| 序号 | 药品名称 | 持证主体 | 剂型 | 规格 | 包装规格 | 注册证号 | 发证日期 | 有效期 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4. | 布地奈德喷雾剂 | 台湾海默尼 | 喷雾剂 | 6ml:7.68mg；64ug/喷 | 120 喷/支，130 喷/支，140 喷/支，1 支/盒 | HC20181007 | 2020.5.26 | 2024.7.23 |
| 5. | 骨化三醇胶丸 | 台湾海默尼 | 胶丸剂 | 0.25ug | 每盒 10 粒，每瓶 100 粒 | HC20171016 | 2017.12.20 | 2022.6.22 |
| 6. | 骨化三醇胶丸 | 台湾海默尼 | 胶丸剂 | 0.25ug | 每盒 10 粒、每盒 20 粒，每瓶 100 粒 | HC20171016 | 2019.11.8 | 2022.6.22 |
| 7. | 骨化三醇胶丸 | 台湾海默尼 | 胶丸剂 | 0.25ug | 10 粒/板×2,000 板/箱 | HC20191002 | 2019.7.5 | 2022.6.22 |
| 8. | 盐酸曲唑酮片 | 台湾海默尼 | 片剂 | 50mg/片 | 20 片/盒 | HC20171014 | 2018.7.26 | 2021.1.17 |
| 9. | 盐酸曲唑酮片 | 台湾海默尼 | 片剂 | 50mg/片 | 10 片/板×5,280 板/箱 | HC20191000 | 2019.1.30 | 2021.1.17 |
| 10 | 巴氯芬片 | 台湾海默尼 | 片剂 | 10mg/片 | 10 片，20 片/盒 | HC20171015 | 2017.12.20 | 2019.4.29 |
| 11 | 巴氯芬片 | 台湾海默尼 | 片剂 | 10mg/片 | 10 片，20 片/盒 | HC20171015 | 2020.6.19 | 2025.06.18 |
| 12 | 丙硫氧嘧啶片 | 德国海默尼 | 片剂 | 50mg | 100 片/瓶 | H20150035 | 2020.6.9 | 2025.06.08 |

注：上述第 1 项《医药产品注册证》于 2018 年 7 月 21 日到期后，为保证国内药品供应，台湾海默尼在 2018 年 8 月 23 日取得临时《进口药品注册证》（批件号：20180320），一次性进口 90 万盒。临时进口额度使用完之后，发行人于 2019 年 7 月 24 日取得上述第 2、3 项《医药产品注册证》。2020 年 5 月 26 日，上述第 2 项包装规格进行调整，发行人取得第 4 项《医药产品注册证》。

2019 年 11 月 8 日，发行人将上述第 5 项《医药产品注册证》包装规格进行调整，发行人取得了第 6 项《医药产品注册证》。

上述第 10 项《医药产品注册证》于 2019 年 4 月 29 日到期后，为保证国内药品供应，台湾海默尼分别在 2019 年 6 月 4 日、2019 年 11 月 21 日取得临时《进口药品注册证》（批件号分别为 20190163、20190349），分别一次性进口 50 万盒、80 万盒。临时进口额度使用完之后，发行人于 2020 年 6 月 19 日取得上述第 11 项《医药产品注册证》。

上述第 12 项《进口药品注册证》在取得之前，发行人报告期内所销售的丙硫氧嘧啶片由该产品中国 IDL 原持有人 Herbrand 协助进口中国市场。

此外，根据香港海默尼与诺华公司签订的 *Asset Purchase Agreement*，巴氯芬（力奥来素）的《进口药品注册证》已变更至香港海默尼指定方名下，该指定方正根据香港海默尼指示办理转移至瑞士海默尼名下的相关手续；在巴氯芬（力奥来素）的《进口药品注册证》持有人由该指定方变更为发行人之前，巴氯芬（力奥来素）由该指定方协助进口中国市场。

根据发行人与 STADA 签订的 *Dossier and Marketing Authorization License Agreement*，STADA 持有的硫辛酸注射液（奥力宝）的《进口药品注册证》将变更至发行人或其指定方名下，目前正在办理转移手续。在硫辛酸注射液（奥力宝）的《进口药品注册证》持有人由 STADA 变更为发行人或其指定方之前，硫辛酸注射液由 STADA 协助进口中国市场。

### （6） 进口药品分包装批准文号

发行人子公司取得的进口药品分包装批准文号如下：

| 序号 | 药品名称 | 持证主体 | 分包装厂 | 剂型 | 规格 | 包装规格 | 药品批准文号 | 发证日期 | 有效期 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 骨化三醇胶丸 | 台湾海默尼 | 重庆海默尼 | 胶丸剂 | 0.25 ug | 10 粒/盒，20 粒/盒 | 国药准字 J20190014 | 2019.6.24 | 2022.06.22 |
| 2. | 盐酸曲唑酮片 | 台湾海默尼 | 重庆海默尼 | 片剂 | 50mg /片 | 10 片/盒，20 片/盒，30 片/盒 | 国药准字 J20190011 | 2019.9.5 | 2021.01.17 |
| 3. | 布地奈德鼻喷雾剂 | 台湾海默尼 | 重庆海默尼 | 喷雾剂 | 6ml：7.68 mg；64ug /喷 | 120 喷/支，1 支/盒 | 国药准字 J20190031 | 2019.12.23 | 2024.07.23 |
| 4. | 舍雷肽酶肠溶片 | 卫达化学 | 重庆海默尼 | 片剂 | 10mg /片 | 10 片、20 片/盒 | 国药准字 J20190018 | 2019.7.31 | 2021.02.28 |

注：舍雷肽酶肠溶片的批准文号是发行人作为进口代理机构申请的进口药品分包装注册。

### （7） 出入境检验检疫报检企业备案

2017 年 7 月 7 日，发行人取得西藏出入境检验检疫局核发的《出入境检验检疫报检企业备案表》（备案号码：5400600340）。

### （8） 对外贸易经营者备案登记及报关单位注册登记

2017 年 12 月 19 日，发行人取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：

00120690）。2019 年 4 月 12 日，发行人取得新的《对外贸易经营者备案登记表》（备案登记表编号：00120775）。

2019 年 4 月 10 日，重庆海默尼取得《对外贸易经营者备案登记表》（编号：03109597）。2019 年 9 月 11 日，重庆海默尼取得新的《对外贸易经营者备案登记表》（编号：05076937）。

2017 年 7 月 13 日，发行人取得拉萨海关核发的《报关单位注册登记证书》（海关注册编码：5401960223），有效期为长期。

发行人的境外子公司生产经营过程中不存在违反当地法律法规的行为，具体详见本补充法律意见书“第一部分/四/（四）/3”。

**2. 关于报告期内发行人是否存在其他违法违规行为**

根据发行人的陈述、国家税务总局西藏拉萨经济技术开发区税务局、拉萨经济技术开发区安全生产监督管理局、西藏自治区商务厅、国家外汇管理局西藏自治区分局、拉萨经济技术开发区规划建设局、西藏自治区药监局、八廊海关、两路寸滩海关、国家税务总局两江新区税务局、重庆市生态环境局两江新区分局等部门出具的证明文件，除律师工作报告中披露的西藏凯昱因未按规定定期办理纳税申报和报送纳税资料，未按期申报 2017 年 8 月份个人所得税被处以 50 元罚款及重庆海默尼因不正常运行污染治理设施逃避监管排放污染物的环境违法行为被处以 20 万元罚款外，发行人及其境内子公司报告期内不存在其他违法违规行为。

**3. 关于报告期内境外子公司是否存在违反当地法律法规的行为**

根据东海国际法律事务所出具的《关于台湾海默尼有限公司法律查核意见书》《关于台湾海默尼有限公司补充法律查核意见书》：“台湾海默尼开展之相关业务均具备相应的经营资质，经营范围及经营方式均符合台湾地区有关法律、法规和规范性规定，亦不存在违法经营行为。台湾海默尼并无违反税务法律相关规定而受到处罚且情节严重之情形，无违反扣缴义务之相关规定，亦无任何以台湾海默尼为诉讼或与诉方之已判决、尚未了结或可以合理预见的针对其重要财产、权益和业务及其他有重要性影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。”

根据德国 DU，PU&Wang 律师事务所出具的《海默尼德国子公司的律师法律意见书》《海默尼德国子公司的律师法律意见书（补充）》：“德国海默尼没有接

受过包括环保、药监在内的任何行政处罚，没有其他民事法律纠纷，亦无其他在德国境内的债权债务纠纷。德国海默尼没有受到税收方面的行政处罚”。

根据黄潘陈罗律师行出具的《关于海默尼(香港)贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》：“香港海默尼成立至 2020 年 8 月 17 日，香港海默尼并不存在涉及任何政府的调查或指控（包括环保、税收、药监等部门），没有受到政府的任何处罚，及并不存在任何索赔、诉讼、仲裁、行政处罚或其它类似程序，不论是未决或潜在的。香港海默尼亦没有计划对任何其他个人或实体提起任何潜在的诉讼或仲裁，也没有受到其他个人或实体的任何潜在的诉讼或仲裁通知，或受到任何政府的潜在的重大处罚。”

根据黄潘陈罗律师行出具的《关于香港海默宁贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》：“香港海默宁并不存在涉及任何政府的调查或指控，没有受到政府的任何处罚，及并不存在任何索赔、诉讼、仲裁、行政处罚或其它类似程序，不论是未决或潜在的。香港海默宁亦没有计划对任何其他个人或实体提起任何潜在的诉讼或仲裁，也没有受到其他个人或实体的任何潜在的诉讼或仲裁通知，或受到任何政府的潜在的重大处罚。”

根据瑞士华特法律有限公司出具的《瑞士法律意见书》：“根据重庆海默尼的声明，海默尼瑞士在瑞士境内没有任何诉讼或处罚，这得到了合规办公室提供的摘要确认。”

综上，本所律师认为，报告期内发行人境内经营不存在未取得资质经营的情形，境外子公司不存在违反当地法律法规而被处罚的情形；报告期内，除律师工作报告中披露的重庆海默尼、西藏凯昱受到过行政处罚外，发行人不存在其他违法违规行为。

## 五、 关于历史沿革相关问题（《第一轮问询函》问题 5）

### （一） 关于李秀琴、高俊生向兰凤、叶涛转让股权的作价的公允性；未取得高俊生确认的原因。

2012 年 4 月 16 日，李秀琴与兰凤签订《拉萨康生医疗器械销售有限公司股权转让协议书》，约定李秀琴将持有的拉萨康生 60%股权以 1 元/注册资本的价格作价 6 万元转让给兰凤；同日高俊生与叶涛签订《拉萨康生医疗器械销售有限公司股权转让协议书》，约定高俊生将持有的拉萨康生 40%股权以 1 元/注册资本的价格作价 4 万元转让给叶涛。

根据西藏大德信会计师事务所有限公司出具的“藏大信审字[2012]130 号”《审计报告》，截至 2012 年 3 月 31 日拉萨康生的净资产为 112,263.03 元、实收资本为 100,000 元，根据兰凤、叶涛、李秀琴、高俊生确认，本次股权转让系各方基于李秀琴、高俊生实缴出资的基础上参照拉萨康生净资产，经过双方协商确定的，本次股权转让定价公允。

2020 年 5 月 9 日，本所律师与高俊生进行了电话沟通，高俊生电话确认与叶涛之间不存在争议、纠纷，但因为疫情原因，本所律师未对高俊生进行当面访谈。

《民法总则》第 188 条规定：“向人民法院请求保护民事权利的诉讼时效期间为三年。法律另有规定的，依照其规定。诉讼时效期间自权利人知道或者应当知道权利受到损害以及义务人之日起计算。”本所律师认为，从本次股权转让工商变更登记日起高俊生就知道或应当知道其持有的股权转让给了叶涛，根据叶涛陈述，从本次股权转让完成至本补充法律意见书出具日已超过八年，高俊生一直未向叶涛提出过任何权利主张，高俊生向人民法院请求保护民事权利的诉讼时效已过。同时，本次股权转让涉及金额为 4 万元，占发行人总股本的比例极小，不存在导致发行人控制权存在不确定性的情形。蓝健华亦承诺，因本次股权转让给发行人造成损失或导致股权存在争议的，由蓝健华负责解决。综上，本所律师认为，本次股权转让未取得高俊生当面访谈确认不构成本次发行的实质性障碍。

**（二） 关于发行人吸并西藏文杰的背景，原西藏文杰股东叶洪、赵林所持出资额高于西藏文杰被吸并时净资产的公允性。**

**1. 2013 年 3 月，发行人吸收合并西藏文杰的背景**

根据兰凤、叶涛、叶洪、赵林等人确认，叶涛为叶洪侄女、兰凤的弟媳，兰

凤、叶涛、叶洪、赵林系多年朋友关系也是共同的创业伙伴。海默尼有限吸收合并西藏文杰时，西藏文杰持有《药品经营许可证》，并进行药品经营，而海默尼有限只持有《医疗器械经营许可证》，经兰凤、叶涛、叶洪、赵林等协商确定，为了节约管理成本，形成规模化经营，将海默尼有限与西藏文杰进行吸收合并，以使得海默尼有限取得药品经营许可资质，并以海默尼有限为主体从事药品及医疗器械的销售。

**2. 原西藏文杰股东叶洪、赵林所持出资额高于西藏文杰被吸并时净资产，作价的公允性**

根据西藏金秋会计师事务所有限公司 2013 年 3 月 28 日出具的“藏金会验字[2013]0041 号”《验资报告》，海默尼有限吸收合并西藏文杰时，西藏文杰资产为 1,072,040.27 元，负债为 779,281.46 元，所有者权益为 292,758.81 元。根据发行人的工商资料，海默尼有限吸收合并西藏文杰后，叶洪、赵林合计持有海默尼有限 100 万元的出资额。

《国家工商行政管理总局关于做好公司合并分立登记支持企业兼并重组的意见》（工商企字[2011]226 号）规定：“支持公司自主约定注册资本数额。因合并而存续或者新设的公司，其注册资本、实收资本数额由合并协议约定，但不得高于合并前各公司的注册资本之和、实收资本之和。合并各方之间存在投资关系的，计算合并前各公司的注册资本之和、实收资本之和时，应当扣除投资所对应的注册资本、实收资本数额。”“支持公司自主约定股东出资份额。因合并、分立而存续或者新设的公司，其股东（发起人）的出资比例、认缴或者实缴的出资额，由合并协议、分立决议或者决定约定。法律、行政法规或者国务院决定规定公司合并、分立涉及出资比例、认缴或者实缴的出资额必须报经批准的，应当经过批准。”根据兰凤、叶涛、叶洪、赵林确认，本次吸收合并各方依据各自向海默尼有限、西藏文杰实缴出资额确定吸收合并后各自持有的海默尼有限出资额，本次吸收合并为各方协商一致的结果，作价公允，未损害任何股东的利益。

由于海默尼有限吸收合并西藏文杰，增加海默尼有限注册资本 100 万元，但实际海默尼有限吸收合并西藏文杰后净资产仅增加 292,758.81 元，发行人召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于海默尼有限吸收合并文杰药品遗留问题处理方案的议案》，由发行人控股股东蓝健华以货币资金形式向发行人

支付补偿金额 707,241.19 元并确认为发行人资本公积。2018 年 12 月 3 日，蓝健华向发行人缴纳了补偿金额 707,241.19 元。

综上，本所律师认为，原西藏文杰股东叶洪、赵林所持出资额系根据其向西藏文杰实缴出资额确定，为海默尼有限、西藏文杰原股东协商一致的结果，作价公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形，亦不违反《国家工商行政管理总局关于做好公司合并分立登记支持企业兼并重组的意见》的规定。

**（三） 关于发行人股东多次以 1.00 元/份出资额转让股权的背景、定价公允性及合理性。**

根据发行人的工商资料、股权转让协议、部分股权转让支付凭证及本所律师对历史股东访谈，发行人股东曾 4 次以 1.00 元/份出资额转让股权，具体如下：

**1. 2012 年 4 月，第一次以 1.00 元/份出资额转让股权**

（1）股权转让的背景

根据兰凤、叶涛、李秀琴等确认，因李秀琴、高俊生希望通过转让拉萨康生的股权获得资金，而兰凤、叶涛等基于西藏地区的优惠政策，希望到西藏进行发展，因此李秀琴、高俊生与兰凤、叶涛协商一致，将李秀琴、高俊生持有的拉萨康生的全部股权转让给兰凤、叶涛。

（2）定价公允性及合理性

详见本补充法律意见书“第一部分/五/（一）”。

**2. 2013 年 6 月，第二次以 1.00 元/份出资额转让股权**

（1）股权转让的背景

根据蓝健华、兰凤、叶涛确认，在海默尼有限吸收合并西藏文杰后，随着海默尼有限生产规模的进一步扩大，兰凤、叶涛认为其个人能力有限，不能带领海默尼有限进一步发展壮大，而蓝健华长期从事药品、医疗器械的销售工作，具有丰富的管理经验、战略眼光、销售能力和市场资源，为使得海默尼有限能够进一步发展壮大，经各方协商，兰凤、叶涛将持有的海默尼有限全部股权转让给蓝健华，由蓝健华对海默尼有限进行经营、管理。

（2）定价公允性及合理性

根据发行人提供的2013年4月的资产负债表，截至2013年4月末，海默尼有限的实收资本为6,000,000元，所有者权益为7,271,424.62元。根据蓝健华、兰凤、叶涛确认，本次股权转让系蓝健华家族成员之间的股权结构调整，本次股权转让系各方参考兰凤、叶涛取得海默尼有限股权投资成本的基础上经过双方协商确定的，本次股权转让价格公允、合理。

**3. 2015年6月，第三次以1.00元/份出资额转让股权**

（1）股权转让的背景

根据蓝健华、李宝康确认，蓝健华、李宝康合计持有凯联投资100%的股权，本次股权转让系实际控制人进行的股权架构的调整。

（2）定价公允性及合理性

根据蓝健华、李宝康确认，本次股权转让参考凯联投资取得海默尼有限股权投资成本的基础上经过双方协商确定，本次股权转让定价公允、合理。

**4. 2016年12月，第四次以1.00元/份出资额转让股权**

（1）本次股权转让的背景

根据蓝健华、蓝海、兰凤、蓝安平确认，蓝健华家族共同创业，随着海默尼有限的发展壮大，海默尼有限有上市计划，为避免以后股权存在争议或纠纷，家族成员基于各自在创业过程中的贡献，对家族财富进行重新分配。

（2）定价公允性及合理性

根据蓝健华、蓝海、兰凤、蓝安平确认，本次股权转让参考蓝健华取得海默尼有限股权投资成本的基础上，经过各方协商确定，转让价格公允、合理。

**（四） 关于2019年西藏和之君向重庆和之君转让股权的背景，西藏和之君向重庆和之君股权结构的差异情况。**

西藏和之君系发行人的员工持股平台，《合伙企业法》第六十一条规定“有限合伙企业由二个以上五十个以下合伙人设立。”根据西藏和之君的工商登记资料及发行人的陈述，2019年3月19日西藏和之君决定增加合伙人后西藏和之君的合伙人即将达到50人，为了进一步扩大股权激励范围，对更多的员工进行股

权激励，提高员工的积极性，实际控制人在 2019 年 3 月设立新的员工持股平台重庆和之君，2019 年 3 月 26 日，西藏和之君与重庆和之君签订《股份转让协议》，西藏和之君将所持 10,689,509 股、占股本总额的 2.97%的股份以 16,675,634 元转让给重庆和之君，以用于对员工进行激励。

根据西藏和之君、重庆和之君的工商登记资料及其说明，截至本补充法律意见书出具日，西藏和之君的合伙人情况详见本补充法律意见书“第二部分/三/（一）”，重庆和之君的合伙人情况详见律师工作报告“六/（一）/2/（2）”。

由上可知，除执行事务合伙人重庆茨思、实际控制人蓝健华、李宝康及甘秉炼外，西藏和之君、重庆和之君不存在合伙人重叠的情形。

**（五） 说明发行人历次股权转让的价格和定价依据，是否履行必要程序，有关股权变动是否为双方真实意思表示、是否存在争议或潜在纠纷，相关各方是否已缴纳税款，转让方和受让方之间是否存在关联关系、委托持股或其他利益安排。**

根据发行人的工商资料、缴税凭证、对历史股东访谈等，截至本补充法律意见书出具日，发行人/海默尼有限共有七次股权转让，具体情况如下：

**1. 2012 年 4 月，第一次股权转让**

（1） 2012 年 4 月 16 日，拉萨康生通过股东会决议，同意李秀琴将其持有的拉萨康生 60%股权转让给兰凤，高俊生将其持有拉萨康生 40%的股权转让给叶涛。

（2） 2012 年 4 月 16 日，李秀琴与兰凤签订《拉萨康生医疗器械销售有限公司股权转让协议书》，约定李秀琴将持有的拉萨康生 60%股权以 1 元/注册资本的价格作价 6 万元转让给兰凤；同日高俊生与叶涛签订《拉萨康生医疗器械销售有限公司股权转让协议书》，约定高俊生将持有的拉萨康生 40%股权以 1 元/注册资本的价格作价 4 万元转让给叶涛。

（3） 本次股权转让的定价依据详见本补充法律意见书“第一部分/五/（一）”。

（4） 2012 年 4 月 19 日，拉萨康生办理完毕本次股权转让的工商变更登记。

（5） 由于本次股权转让按原始出资额定价，李秀琴、高俊生未产生转让所得，本次股权转让不涉及应缴纳个人所得税的情形。

（6） 根据兰凤、叶涛确认，其与李秀琴、高俊生不存在关联关系。

（7） 根据兰凤、叶涛确认，兰凤、叶涛持有的拉萨康生股权为其真实持有，不存在委托持股的情形。

（8） 根据本次股权转让各方确认，本次股权转让系各方真实意思表示，对于本次股权转让无争议、纠纷、潜在纠纷及诉讼事项。

**2. 2013 年 6 月，第二次股权转让**

（1） 2013 年 5 月 23 日，海默尼有限通过股东会决议，同意叶涛和兰凤将其持有的海默尼有限合计 83.33%的股权转让给蓝健华，原股东叶洪、赵林同意放弃优先购买权。

（2） 2013 年 5 月 23 日，叶涛与蓝健华签订《股权转让协议书》，约定叶涛将其持有海默尼有限 33.33%的股权按照 1 元/注册资本的价格作价 200 万元转让给蓝健华；同日，兰凤与蓝健华签订《股权转让协议书》，约定兰凤将持有海默尼有限 50.00%股权按照 1 元/注册资本的价格作价 300 万元转让给蓝健华。

（3） 本次股权转让的定价依据详见本补充法律意见书“第一部分/五/（三）2”。

（4） 2013 年 6 月 21 日，海默尼有限办理完毕本次股权转让的工商变更登记。

（5） 由于本次股权转让按原始出资额定价，兰凤、叶涛未产生转让所得，且本次股权转让在蓝健华亲属间进行，本次股权转让不涉及应缴纳个人所得税的情形。

（6） 根据蓝健华、兰凤、蓝海提供的《股东情况调查表》，蓝健华、兰凤、叶涛确认，兰凤系蓝健华的姐姐，叶涛系蓝健华的弟媳（蓝海的配偶）。

（7） 根据蓝健华确认，蓝健华持有的海默尼有限股权为其真实持有，不存在委托持股的情形。

（8） 根据本次股权转让各方确认，本次股权转让系各方真实意思表示，

对于本次股权转让各方无争议、纠纷、潜在纠纷及诉讼事项。

**3. 2014 年 6 月，第三次股权转让**

（1） 2014 年 6 月 16 日，海默尼有限通过股东会决议，同意叶洪和赵林将其持有的海默尼有限合计 2.50%的股权转让给蓝健华。

（2） 2014 年 6 月 16 日，叶洪与蓝健华签订《股权转让协议书》，约定叶洪将持有的海默尼有限 2%的股权按照 1.49 元/注册资本的价格作价 1,199,105.55 元转让给蓝健华；同日赵林与蓝健华签订《股权转让协议书》，约定赵林将持有的海默尼有限 0.5%的股权按照 1.49 元/注册资本的价格作价 299,776.38 元转让给蓝健华。

（3） 根据 2014 年 2 月 28 日，重庆天华会计师事务所有限公司出具的“重天会所审[2014]111 号”《审计报告》，截至 2013 年 12 月 31 日，海默尼有限的净资产为 50,719,243.06 元，折合每注册资本价格约为 1.26 元/注册资本。根据蓝健华、叶洪、赵林确认，本次股权转让系各方参照海默尼有限净资产基础上经过双方协商确定的。

（4） 2014 年 6 月 23 日，海默尼有限办理完成本次股权转让的工商变更登记，并于 2014 年 6 月 25 日缴纳了本次股权转让的个人所得税。

（5） 根据蓝健华提供的《股东情况调查表》，蓝健华、叶洪、赵林确认，蓝健华、叶洪、赵林不存在关联关系。

（6） 根据蓝健华确认，蓝健华持有的海默尼有限股权为其真实持有，不存在委托持股的情形。

（7） 根据本次股权转让各方确认，本次股权转让系各方真实意思表示，各方对于本次股权转让无争议、纠纷、潜在纠纷及诉讼事项。

**4. 2015 年 6 月，第四次股权转让**

（1） 2015 年 5 月 15 日，海默尼有限通过股东会决议，同意凯联投资将其持有海默尼有限 10%的股权转让给李宝康，股东蓝健华放弃优先购买权。

（2） 2015 年 5 月 21 日，凯联投资与李宝康签订《股权转让协议》，约定凯联投资将持有海默尼有限 10%的股权按照 1 元/注册资本的价格作价 1,000 万元转让给李宝康。

（3） 2015 年 6 月 8 日，海默尼有限办理完成本次股权转让的工商变更

登记。

（4） 本次股权转让的定价依据详见本补充法律意见书“第一部分/五/（三）/3”。

（5） 由于本次股权转让凯联投资未产生应纳税所得额，凯联投资本次股权转让不涉及企业所得税。

（6） 根据李宝康提供的《股东情况调查表》，并经蓝健华、李宝康确认，凯联投资系实际控制人蓝健华、李宝康控制的企业，蓝健华、李宝康合计持有凯联投资 100%的股权。

（7） 根据李宝康确认，李宝康持有的海默尼有限股权为其真实持有，不存在委托持股的情形。

（8） 经本次股权转让各方或其实际控制人确认，本次股权转让系各方真实意思表示，各方对于本次股权转让无争议、纠纷、潜在纠纷及诉讼事项。

**5. 2016 年 12 月，第五次股权转让**

（1） 2016 年 12 月 13 日，海默尼有限召开股东会，会议同意蓝健华将其持有海默尼有限 13%的股权转让给蓝海，将其持有的海默尼有限 12%的股权转让给兰凤，将其持有的海默尼有限 5%的股权转让给蓝安平。

（2） 2016 年 12 月 13 日，蓝健华与蓝海签订《西藏海默尼药业有限公司股权转让协议》，蓝健华将持有的海默尼有限 13%的股权以 1 元/注册资本的价格作价 1,300 万元转让给蓝海。蓝健华与兰凤签订《西藏海默尼药业有限公司股权转让协议》，蓝健华将持有的海默尼有限 12%的股权以 1 元/注册资本的价格作价 1,200 万元转让给兰凤。蓝健华与蓝安平签订《西藏海默尼药业有限公司股权转让协议》，蓝健华将持有的海默尼有限 5%的股权以 1 元/注册资本的价格作价 500 万元转让给蓝安平。

（3） 本次股权转让的定价依据详见本补充法律意见书“第一部分/五/（三）/4”。

（4） 2016 年 12 月 16 日，海默尼有限完成本次股权转让的工商变更登记。

（5） 由于本次股权转让按原始出资额定价，且在近亲属间进行，根据《股权转让所得个人所得税管理办法（试行）》之规定，本次股权转让不涉及应缴纳

个人所得税的情形。

（6） 根据蓝健华、蓝海、蓝安平、兰凤提供的《股东情况调查表》及其确认，蓝安平系蓝健华父亲、兰凤与蓝健华为姐弟关系、蓝健华与蓝海系兄弟关系。

（7） 根据蓝健华、蓝海、蓝安平、兰凤提供的《股东情况调查表》及其确认，蓝安平、蓝海、兰凤持有的海默尼有限的股权为其真实持有，不存在委托持股的情形。

（8） 根据本次股权转让各方确认，本次股权转让系各方真实意思表示，各方对于本次股权转让无争议、纠纷、潜在纠纷及诉讼事项。

**6. 2017 年 2 月，第六次股权转让**

（1） 2017 年 2 月 8 日，海默尼有限通过股东会决议，同意蓝健华将其持有的海默尼有限 3.75%的股权转让给西藏和之君，重庆中渝信将其持有的海默尼有限 6.27%的股权转让给西藏和之君，其他股东放弃优先购买权。

（2） 2017 年 2 月 8 日，重庆中渝信与西藏和之君签订《西藏海默尼药业有限公司股权转让协议》，重庆中渝信将其持有海默尼有限 6.27%的股权以 2 元/注册资本的价格作价 1,338.74 万元转让给西藏和之君（由于重庆中渝信未实缴出资，本次股权转让实际未支付对价，具体详见律师工作报告“七/二/（一）”）。2017 年 2 月 8 日，蓝健华与西藏和之君签订《西藏海默尼药业有限公司股权转让协议》，蓝健华将其持有海默尼有限 3.75%的股权以 2 元/注册资本的价格作价 800 万元转让给西藏和之君。

（3） 根据 2017 年 3 月 28 日，天健会计师出具的“天健渝审[2017]520 号”《审计报告》，截至 2017 年 2 月 28 日，海默尼有限的净资产为 199,616,192.06 元，折合每注册资本净资产为 1.87 元/注册资本。根据蓝健华陈述、西藏和之君确认，本次股权转让系各方参照海默尼有限净资产基础上协商确定。

（4） 2017 年 2 月 21 日，海默尼有限办理完成了本次股权转让的工商变更登记，并于 2017 年 6 月 14 日，缴纳了个人所得税，由于重庆中渝信未实缴出资，重庆中渝信未产生收入，重庆中渝信不涉及缴纳税收问题。

（5） 根据西藏和之君、重庆中渝信的工商登记资料并经本所律师核查，西藏和之君、重庆中渝信均系发行人实际控制人控制的合伙企业。

（6） 根据经西藏和之君的《股东情况调查表》及其确认，西藏和之君持有的海默尼有限股权为其真实持有，不存在委托代持的情形。

（7） 根据本次股权转让各方确认，本次股权转让系各方真实意思表示，各方对于本次股权转让无争议、纠纷、潜在纠纷及诉讼事项。

**7. 2019 年 4 月，第七次股权转让**

（1） 2019 年 3 月 26 日，发行人召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于西藏和之君拟对外转让公司部分股份的议案》，同意西藏和之君将持有的发行人 10,689,509 股股份，约占发行人股份总数的 2.97%转让给重庆和之君。

（2） 2019 年 3 月 26 日，西藏和之君、重庆和之君及发行人签订《股份转让协议》，西藏和之君将持有的发行人 10,689,509 股股份（占发行人股份总数的 2.97%）以 1.56 元/股的价格转让给重庆和之君，转让价格为 16,675,634 元。

（3） 2019 年 4 月 11 日，发行人办理完成本次股份转让的工商变更登记。

（4） 根据发行人未经审计的财务报表，2018 年 12 月 31 日，发行人每股净资产为 1.56 元。根据西藏和之君、重庆和之君确认，本次股权转让系参照当时发行人未经审计的每股净资产基础上，各方协商确定。

（5） 根据西藏和之君、重庆和之君的工商资料，截至 2019 年 3 月 26 日，西藏和之君和重庆和之君的合伙人结构完全相同，均为由控股股东及实际控制人蓝健华、李宝康夫妇全资控股的重庆茨思（普通合伙人）占比 1%，兰凤（有限合伙人，蓝健华之姐）占比 99%，本次股权结构调整系属于蓝健华家族内部股权调整，且本次股权转让方西藏和之君为合伙企业，因此，本次股权转让不涉及税款缴纳问题。

（6） 根据西藏和之君、重庆和之君的《股东情况调查表》及其确认，西藏和之君、重庆和之君均系发行人实际控制人控制的企业。

（7） 根据重庆和之君的《股东情况调查表》及其确认，重庆和之君持有的发行人股份为其真实持有，不存在委托持股的情形。

（8） 根据本次股权转让各方确认，本次股权转让系各方真实意思表示，各方对于本次股权转让无争议、纠纷、潜在纠纷及诉讼事项。

综上，本所律师认为，发行人发行人历次股权转让均履行必要程序，股权变动是双方真实意思表示、不存在争议或潜在纠纷；具有纳税义务相关方均已缴纳税款。

**（六） 关于发行人股东是否存在契约基金、资管计划和信托计划等“三类股东”的情形，新股东与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。**

**1. 关于发行人股东是否存在契约基金、资管计划和信托计划等“三类股东”的情形**

根据发行人的工商登记资料，发行人共有 14 名股东，其中 9 名为自然人股东、5 名合伙企业股东。

发行人的 5 名合伙企业股东中，西藏和之君、重庆和之君为发行人的员工持股平台；根据上海德荔的合伙协议、工商登记资料，上海德荔为依法设立并有效存续的合伙企业，不属于契约基金、资管计划和信托计划等“三类股东”；重庆德同、前海投资为私募基金，且其均已按照《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行了基金备案和管理人登记程序。

综上，本所律师认为发行人股东中不存在契约基金、资管计划和信托计划等“三类股东”的情形。

**2. 关于新股东与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员、本次发行中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。**

根据《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》第 12 条规定：“对 IPO 前通过增资或股权转让产生的股东，保荐人、发行人律师应主要考察申报前一年新增的股东。”2019 年 3 月 26 日，西藏和之君与重庆和之君签订《股份转让协议》，西藏和之君将所持 10,689,509 股、占股本总额的 2.97%的股份以 16,675,634 元转让给重庆和之君。重庆和之君为《深圳证券交易所创业板股

票首次公开发行上市审核问答》第 12 条规定的新股东。

重庆和之君的基本情况详见律师工作报告“六/（一）/2/（2）”。

根据重庆和之君填写的《股东情况调查表》及其确认，重庆和之君与本次发行中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。

根据重庆和之君填写的《股东情况调查表》、工商登记资料并经重庆和之君确认，重庆和之君系蓝健华、李宝康控制的合伙企业，重庆和之君与蓝健华、李宝康、蓝海、兰凤、蓝安平、西藏和之君存在关联关系，除此之外，重庆和之君与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。

## 六、 关于员工持股平台相关问题。（《第一轮问询函》问题 6）

### （一） 关于员工持股计划设立的背景

根据发行人的陈述，因公司业务发展顺利，为进一步调动发行人管理层及核心员工的积极性，增强企业凝聚力，强化管理层及核心员工对发行人长期发展的关切度和管理的参与度，同时也使管理层及核心员工能够分享发行人成长带来的收益，确保发行人的发展战略和经营目标的实现，实现发行人与员工的共赢发展，形成公司内部的激励机制和监督机制，在遵循员工自愿参加原则的基础上，设立西藏和之君、重庆和之君为公司员工持股平台。

### （二） 关于员工持股计划的人员构成

根据西藏和之君、重庆和之君工商资料、发行人的员工花名册、劳动合同，西藏和之君、重庆和之君系发行人员工持股平台，除已离职员工蹇敏、金鑫、发行人实际控制人之一李宝康外，其他有限合伙人均为发行人或其子公司的员工，截至本法律意见书出具日，西藏和之君合伙人、出资比例、任职情况详见本补充

法律意见书“第二部分/三/（一）”，重庆和之君合伙人、出资比例、任职情况详见律师工作报告“六/（一）/2/（2）”。

### （三） 关于员工持股计划平台价格

根据《合伙协议》《合伙人财产份额转让协议》、各平台合伙人向西藏和之君、重庆和之君的出资缴款凭证、合伙人之间合伙份额转让的支付凭证，西藏和之君、重庆和之君的合伙人通过向西藏和之君增资或合伙人之间合伙份额转让的方式取得西藏和之君、重庆和之君的合伙份额，增资价格及合伙份额转让价格均为 1 元/合伙份额（对应发行人股份为 2 元/股），根据发行人的陈述、员工持股计划定价系参照 2018 年 12 月 31 日发行人未经审计的每股净资产 1.56 元的基础上确定。

### （四） 关于员工持股计划协议约定情况

经查阅西藏和之君、重庆和之君的《合伙协议》《权益约定书》，两个持股平台均约定了持股平台合伙事务执行、入伙、退伙、利润分配、亏损分担及合伙企业的延期、解散与清算等事项，并建立起持股在平台内的流转、退出机制和管理机制，主要内容如下：

（1） 解锁条件

在有限合伙人取得合伙企业财产份额之日起满 5 年后（以下简称“解锁条件”），有限合伙人有权依照相关法律法规的规定、其相关公开承诺内容，以及《合伙协议》《权益约定书》的约定申请转让其所持有的财产份额或办理退伙。在有限合伙人取得合伙企业财产份额之日起满 5 年后（以下简称“解锁条件”），有限合伙人有权依照相关法律法规的规定、其相关公开承诺内容，以及《合伙协议》《权益约定书》的约定申请转让其所持有的财产份额或办理退伙。

（2） 解锁条件达成前强制处置财产份额的情形

除经普通合伙人书面同意外，在上述情况达成前，如发生下述任一情形，普通合伙人有权要求有限合伙人按《权益约定书》的约定处置其持有的全部财产份额（以下简称“强制处置财产份额”）：

①无论因何种原因导致有限合伙人在取得合伙企业财产份额之日起 5 年内与海默尼药业（含合并报表范围内的子公司，下同）解除或终止劳动关系的；

②有限合伙人将财产份额质押、担保、偿还债务，或在其所持财产份额上设置其他任何优先性权利或限制性权利的；

③有限合伙人因触犯国家法律被判以任何刑事责任的；

④有限合伙人因故意或重大过失或违反保密义务或竞业禁止义务给海默尼药业造成重大损失的；

⑤有限合伙人违反《合伙协议》约定义务的。

在海默尼药业上市后，且上述（1）中条件达成前，有限合伙人如发生下述任一情形，普通合伙人有权要求有限合伙人按《权益约定书》的约定强制处置财产份额：

①最近 12 个月内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；

②最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；

③具有《中华人民共和国公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的；

④中国证监会认定的其他情形。

（3） 有限合伙人发生变化情况的处理

在解锁条件达成前，有限合伙人发生正常职务变更，但仍在海默尼药业任职的，其取得合伙企业财产份额按照《权益约定书》处理；但是，有限合伙人因不能胜任岗位工作、触犯法律、违反职业道德、泄露公司机密、失职或渎职等行为损害公司利益或声誉而导致的职务变更，有限合伙人持有的合伙企业财产份额按照下述（4）中条款①处理。

其它未说明的情况由海默尼药业董事会认定，并确定其处理方式。

（4） 处置财产份额的程序和价格

①强制处置财产份额的程序和价格

GRANDWAY

如出现上述（2）中出现的情形，普通合伙人有权选择以下两种方式之一进行处置：

A. 普通合伙人有权要求有限合伙人将持有的财产份额全部或部分转让给普通合伙人或普通合伙人指定的第三人。有限合伙人应当在接到普通合伙人关于强制处置财产份额的书面通知之日起 30 日内按照财产份额的处置价格无条件配合办理完成财产份额工商变更登记手续，普通合伙人或其指定的第三人应自完成财产份额工商变更登记手续之日起 30 日内支付转让价款。

B. 普通合伙人有权处置有限合伙人持有的全部或部分财产份额相对应比例的海默尼药业，并按照财产份额的处置价格计算金额和实际出售所得孰低数在扣减掉相应处置成本（如有）后将所获货币资金全额支付给该有限合伙人，并对所对应的财产份额做退伙处理。前述处置价款应自有限合伙人完成退伙工商变更登记手续之日起 30 日内由合伙企业向有限合伙人支付。

处理的价格如下：

A. 若有限合伙人取得合伙企业财产份额之日起未满 3 年，强制处置财产份额的处置价格为该有限合伙人为取得所持有财产份额所支付的全部对价并加算年利率 10%（每年 365 天）的利息，利息计算期间为有限合伙人为取得所持有财产份额所支付的对价之日起至普通合伙人出具强制处置财产份额的书面通知之日止。

B. 若有限合伙人取得合伙企业财产份额之日起满 3 年但未满 5 年，强制处置财产份额的处置价格=海默尼药业每股价值 4.57 元/股×合伙企业所持海默尼药业股份总额×有限合伙人拟处置的财产份额占合伙企业全部财产份额比例。如因海默尼药业利润/资本公积/盈余公积转增注册资本、送股等导致海默尼药业股权结构发生变化的，届时海默尼药业每股价值应相应地予以调整。

②解锁条件达成后处置财产份额的程序和价格

若前述解锁条件已成就，有限合伙人可以在普通合伙人指定的时间内申请（原则为每季度最后 10 个工作日），要求普通合伙人处置其持有的财产份额。普通合伙人有权选择以下两种方式之一进行处置：

A. 由普通合伙人或其指定的第三方按照财产份额的处置价格受让有限合伙人持有的全部或部分财产份额，普通合伙人或其指定的第三人应自完成财产份额工商变更登记手续之日起 30 日内支付财产份额的处置价款。

B. 由普通合伙人处置有限合伙人持有的全部或部分财产份额相对应比例的海默尼药业股份，并按照财产份额的处置价格计算金额和实际出售所得孰低数在扣减掉相应处置成本（如有）后将所获货币资金全额支付给该有限合伙人，并对所对应的财产份额做退伙处理。前述处置价款应自有限合伙人完成退伙工商变更登记手续之日起 30 日内由合伙企业向有限合伙人支付。

财产份额的处置价格为该有限合伙人为取得所持有财产份额所支付的全部对价并加算年利率 10%（每年 365 天）的利息（利息计算期间为有限合伙人为取得所持有财产份额所支付的对价之日起至处置申请提出之日止）与按照下述约定计算金额孰高确定：

A. 若海默尼药业未完成上市，解锁条件达成后财产份额的处置价格=海默尼药业每股市场公允价值（原则按照最近一轮融资投前整体估值计算）×合伙企业所持海默尼药业股份总额×有限合伙人拟处置的财产份额占合伙企业全部财产份额比例。

B. 若海默尼药业已完成上市，解锁条件成就后财产份额的处置价格=海默尼药业股票在二级市场的交易价格×合伙企业所持海默尼药业股份总额×有限合伙人拟处置的财产份额占合伙企业全部财产份额比例。上述“海默尼药业股票在二级市场的交易价格”按以下原则确定：海默尼药业股票在申请转让日前 20 个交易日的股票交易均价；“申请转让日前 20 个交易日的股票交易均价”=申请转让日前 20 个交易日股票交易总额/申请转让日前 20 个交易日股票交易总量（如不足 20 日，按实际交易天数计算）

（5） 处置限制

除经普通合伙人书面同意外，在职高级管理人员每年要求处置所对应的财产份额不得超过该有限合伙人上一年度持有合伙企业全部财产份额的 25%。

若有限合伙人要求处置的所持有合伙企业的财产份额相对应比例的海默尼药业根据届时法律法规要求处于限售期内，则有限合伙人无权要求处置在限售期内海默尼药业相对应的财产份额。

## （五） 关于员工减持承诺情况

西藏和之君、重庆和之君已就股份减持事项出具承诺如下：

“本合伙企业将严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺，自发行人股票在深圳证券交易所上市之日起 36 个月内，本合伙企业不转让或委托他人管理本合伙企业在本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

锁定期满后 2 年内，在不违反相关法律、法规及规范性文件的前提下，本合伙企业存在适当减持发行人股份的可能。

锁定期满后，若本合伙企业拟减持发行人股份，将提前 3 个交易日通知发行人并予以公告（监管机构有特殊规定的，按照特殊规定执行）；持有发行人股份低于 5%时除外。

本合伙企业将严格遵守我国法律、法规及规范性文件关于上市公司股东持股及股份变动的有关规定，规范、诚信履行相关义务；如我国法律、法规及规范性文件修订上市公司股东持股及股份变动的有关规定，本合伙企业将及时根据法律规定对上述承诺予以调整。”

## （六） 关于员工持股计划的规范运行情况

根据发行人的陈述、发行人的工商登记资料、“三会”文件，发行人实施员工持股计划已按照法律、法规、规章及规范性文件要求履行决策程序如下：

2017 年 2 月 8 日，海默尼有限通过股东会决议，同意蓝健华将其持有的海默尼有限 3.75%的股权转让给西藏和之君，重庆中渝信将其持有的海默尼有限 6.27%的股权转让给西藏和之君，其他股东放弃优先购买权，2017 年 2 月 21 日，海默尼有限办理完成了本次股权转让的工商变更登记。

2018 年 12 月 28 日，发行人 2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈海默尼药业股份有限公司员工持股计划（草案）〉的议案》，确定西藏和之君为发行人的员工持股平台。

2019 年 3 月 26 日，发行人召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于西藏和之君拟对外转让公司部分股份的议案》，西藏和之君转让公司 10,689,509 股股份（占发行人股份总数的 2.97%）给重庆和之君作为员工持股平台，2019 年 4 月 11 日，发行人办理完成本次股权转让的工商变更登记。

根据发行人、西藏和之君、重庆和之君确认，员工持股平台遵循公司自主决定、员工自愿参加的原则，不存在以摊派、强行分配等方式强制实施员工持股计划的情形；参与持股计划的员工与其他投资者权益平等，盈亏自负，风险自担，不存在侵害其他投资者合法权益的情形。

**（七） 关于员工持股计划的备案情况**

根据西藏和之君、重庆和之君工商资料、发行人的员工花名册、劳动合同，发行人员工持股平台西藏和之君、重庆和之君均已经就其设立在工商主管部门登记备案，除持有发行人股份外，西藏和之君、重庆和之君不存在其他对外投资，除离职员工蹇敏、金鑫及公司实际控制人之一李宝康外，其余有限合伙人均为发行人或其子公司员工，不存在非公开方式向投资者募集资金设立的情形，亦未委托第三方管理企业资产，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募基金，无须履行私募基金备案程序。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人员工持股计划的设立的背景、具体人员构成、员工减持承诺情况、规范运行情况等均符合《深圳证券交易所创业板股票首次公开发行上市审核问答》的相关规定，员工持股计划的实施合法、合规，不存在损害发行人利益的情形。

七、 关于销售合规性相关问题。（《第一轮问询函》问题 7）

**（一） 关于重庆海默尼药品生产质量管理规范证书到期后的应对措施，发行人主要经销商是否具备相应资质。**

**1. 重庆海默尼药品生产质量管理规范证书到期后的应对措施**

根据发行人的陈述、本所律师对实际控制人访谈，重庆海默尼药品生产质量管理规范证书到期后，将继续执行一贯的药品生产质量管理体系，重点加强日常管理，及时跟进监管动态，确保满足药品生产质量管理的常态化监管，具体应对措施包括：

（1） 设置专门的岗位及人员负责收集、追踪国家法律法规，及时组织管理层和全体员工对药品质量管理相关法规进行学习。

（2） 定期、不定期相结合开展药品质量管理培训，结合法规变化提前开展风险自评，对已识别的风险及时采取有效的风险控制措施，以保证药品质量。

（3） 加强对药品生产使用的的原料、辅料、直接接触药品的包装材料和容器等相关物料供应商或者委托生产企业的审核，保证购进、使用符合法规要求。

（4） 严格按照已上市药品变更技术指导原则要求，履行变更管理责任，确保产品持续合规。

（5） 严格按照国家药监局制定的《药物警戒质量管理规范》开展药物警戒工作，确保药品上市后的安全性。

**2. 发行人主要经销商是否具备相应资质**

《药品管理法》第 51 条规定“从事药品批发活动，应当经所在地省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门批准，取得药品经营许可证。从事药品零售活动，应当经所在地县级以上地方人民政府药品监督管理部门批准，取得药品经营许可证。无药品经营许可证的，不得经营药品”。根据发行人的陈述、《招股说明书》及抽查经销商提供的《药品经营许可证》、查询国家药监局网站公开披露的信息（查询日期：2020 年 10 月 21 日），发行人的主要经销商均持有《药品经营许可证》。

**（二） 关于报告期是否存在供应商因供应药品不合格被行政处罚或立案调查的情形，是否存在发行人销售药品检测结果不合格的情形。**

**1. 关于报告期是否存在供应商因供应药品不合格被行政处罚或立案调查的情形**

本所律师通过访谈、网络核查、查阅境外法律意见书等方式对报告期内发行人药品供应商是否存在供应药品不合格被行政处罚或立案调查的情形进行核查，报告期内，本所律师核查的药品供应商采购总额占发行人药品采购总额比例分别为 85.60%、98.07%、99.04%、94.63%。

本所律师对发行人国内的主要药品供应商均进行访谈，确认在与发行人业务往来过程中不存在因违反法律规定而存在或可能存在被追责、处罚的情形。同时，根据发行人的陈述，本所律师检索国家药监局发布的“药品不符合规定的通告”中公开披露信息（查询日期：2020 年 10 月 21 日），报告期内发行人国内的主要药品供应商不存在因供应药品不合格被国内药品监管机关行政处罚或立案调查的情形。

根据东海国际法律事务所出具的《关于台湾海默尼有限公司补充法律查核意见书》：“卫达化学、美时化学、健乔信元、井田国际在台湾各地各级法院均不存在任何以上述公司所提供药品为主之诉讼或与诉方之已判决、尚未了结或可以合理预见的针对其重要财产、权益和业务及其他有实质性影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。”

根据黄潘陈罗律师行出具的《关于海默尼(香港)贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》：“截至 2020 年 8 月 17 日，香港海默尼的供应商 Health Vision Enterprise Limited（康维信企业有限公司）（香港公司编号：730944）在香港未曾涉及任何民事及刑事诉讼。”

根据发行人的陈述、德国 DU，PU&Wang 律师事务所出具的《海默尼德国子公司的律师法律意见书（补充）》“Lomapharm GmbH 公司注册并有效存续，注册地址为 Langes Feld 5, D-31860 Emmerthal，商业登记主管法院为 Amtsgericht Hannover，商业登记号码为 HRB 215781；STADA Arzneimittel AG 注册并有效存续，Stadastr. 2 - 18, D-61118 Bad Vilbel，商业登记主管法院为 Amtsgericht Frankfurt am Main，商业登记号码为 HRB 71290，法人识别号码为 LEI: 529900FMTTLMH0P0DL10。从公开的渠道未查询到涉诉及被处罚情况。”

根据瑞士华特法律有限公司出具的《瑞士法律意见书》：“关于贵方提及的诺华情况，本所并无关于因提供不合资格药物而在瑞士遭到任何行政处罚或调查的任何信息。”

**2. 是否存在发行人销售药品检测结果不合格的情形**

《药品质量抽查检验管理规定》（2019 年 8 月 12 日废止）第 36 条规定：“省（区、市）药品监督管理部门每月 10 日前应当将辖区内抽验不合格药品的处理情况报表上报国务院药品监督管理部门。国务院药品监督管理部门定期或不定期进行通报。”《药品质量抽查检验管理办法》第 52 条规定“组织抽查检验的国务院药品监督管理部门和省级药品监督管理部门应当按照有关规定公开药品质量抽查检验结果。”根据发行人的陈述、对质量管理部负责人访谈、药品检测报告、查询国家药监局产品抽检结果、检索国家药监局发布的“药品不符合规定的通告”（查询日期：2020 年 10 月 21 日），报告期内发行人销售的主要药品不存在检测结果不合格的情形。

综上，本所律师认为，报告期内不存在主要供应商因供应药品不合格被行政处罚或立案调查的情形，发行人销售的主要药品不存在检测结果不合格的情形。

**（三） 关于发行人境外经营是否符合当地规定、产品进口是否符合海关和税务规定，是否存在处罚记录**

根据东海国际法律事务所出具的《关于台湾海默尼有限公司法律查核意见书》《关于台湾海默尼有限公司补充法律查核意见书》：“台湾海默尼开展之相关业务具备了相应的经营资质，台湾海默尼合法取得并持有资质证书，经营范围及经营方式均符合台湾地区有关法律、法规和规范性规定，不存在违法经营行为。”

根据黄潘陈罗律师行出具的《关于海默尼（香港）贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》：“香港海默尼成立至 2020 年 8 月 17 日，香港海默尼并不存在涉及任何政府的调查或指控（包括环保、税收、药监等部门），没有受到政府的任何处罚，及并不存在任何索赔、诉讼、仲裁、行政处罚或其它类似程序，不论是未决或潜在的。香港海默尼亦没有计划对任何其他个人或实体提起任何潜在的诉讼或仲裁，也没有受到其他个人或实体的任何潜在的诉讼或仲裁通知，或受到任何政府的潜在的重大处罚。”

根据黄潘陈罗律师行出具的《关于香港海默宁贸易有限公司的存续和一般经

营情况之法律意见书》“香港海默宁并不存在涉及任何政府的调查或指控，没有受到政府的任何处罚，及并不存在任何索赔、诉讼、仲裁、行政处罚或其它类似程序，不论是未决或潜在的。香港海默宁亦没有计划对任何其他个人或实体提起任何潜在的诉讼或仲裁，也没有受到其他个人或实体的任何潜在的诉讼或仲裁通知，或受到任何政府的潜在的重大处罚。”

根据德国 DU，PU&Wang 律师事务所出具的《海默尼德国子公司的律师法律意见书》《海默尼德国子公司的律师法律意见书（补充）》：“德国海默尼没有接受过包括环保、药监在内的任何行政处罚，没有其他民事法律纠纷，亦无其他在德国境内的债权债务纠纷。德国海默尼没有受到税收方面的行政处罚。”

根据瑞士华特法律有限公司出具的《瑞士法律意见书》：“根据海默尼重庆的声明，海默尼瑞士在瑞士境内没有任何诉讼或处罚，这得到了合规办公室提供的摘要确认。”

根据发行人的陈述、发行人法务负责人访谈、八廊海关、两路寸滩海关出具的证明文件、查询中国海关企业进出口信用信息公示平台（查询日期：2020 年 10 月 21 日），截至查询日，发行人无海关行政处罚记录。

根据发行人的陈述、发行人法务负责人确认、国家税务总局拉萨经济技术开发区税务局、国家税务总局重庆两江新区税务局出具的证明文件，并经本所律师查询西藏自治区税务局、国家税务总局重庆市税务局等网站公开披露的信息（查询日：2020 年 9 月 11 日），截至查询日，发行人及其子公司不存在因产品进口被税务机关处罚的记录。

综上，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，根据《关于台湾海默尼有限公司法律查核意见书》《关于台湾海默尼有限公司补充法律查核意见书》《关于海默尼(香港)贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》《关于香港海默宁贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》《海默尼德国子公司的律师法律意见书》《海默尼德国子公司的律师法律意见书（补充）》《瑞士法律意见书》等境外法律意见书，发行人境外经营符合当地规定；截至查询日，发行人及其子公司不存在因产品进口被海关、税务机关处罚的记录。

GRANDWAY

**（四） 关于报告期内发行人是否存在因产品质量问题导致的医疗事故或医疗纠纷**

根据发行人的陈述、发行人法务负责人确认，西藏自治区药品监督管理局出具的《企业信用信息公示报告》、重庆市两江新区市监局出具的《查询报告》，并经本所律师查询国家药监局（查询日期：2020 年 10 月 21 日）、西藏自治区药品监督管理局（查询日期：2020 年 10 月 21 日）、重庆市药品监督管理局（查询日期：2020 年 10 月 21 日）、中国裁判文书网（查询日期：2020 年 10 月 15 日）、中国执行信息公开网（查询日期：2020 年 8 月 15 日）、“百度”搜索引擎（查询日期：2020 年 8 月 28 日）等公开披露的信息，报告期内，发行人不存在因产品质量问题导致的医疗事故或医疗纠纷。

**（五） 关于发行人及销售人员、主要经销商、推广服务商及其销售人员是否存在因商业贿赂行为被立案调查或处罚的情形，发行人是否建立及安全有效的内控机制防范相关风险。**

**1. 关于发行人及销售人员是否存在因商业贿赂行为被立案调查或处罚的情形**

发行人、发行人董事、监事、高级管理人员及主要销售人员均已出具了《反商业贿赂确认函》，确认报告期内不存在因商业贿赂行为被立案调查或处罚的情形。

根据发行人的陈述、法务负责人确认，查询发行人营业外支出明细表，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员的无犯罪记录证明、重庆市第一中级人民法院、拉萨堆龙德庆区人民法院立案庭出具的证明，并经查询中国裁判文书网（查询日期：2020 年 10 月 15 日）、信用中国（查询日期：2020 年 10 月 15 日）、重庆市卫生健康委员会（查询日期：2020 年 10 月 20 日）、全国企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 10 月 14 日）、12309 中国检察网（查询日期：2020 年 10 月 15 日）等公开披露的信息，报告期内，发行人及其主要销售人员不存在因商业贿赂行为被立案调查或处罚的情形。

**2. 主要经销商、推广服务商及其销售人员是否存在因商业贿赂行为被立案调查或处罚的情形（因销售、推广发行人产品）**

经本所律师对发行人主要经销商访谈，发行人主要经销商在与发行人业务往来过程中不存在违反《反不正当竞争法》等法律、法规的情形，也不存在因违反法律规定而存在或可能存在被追责、处罚的情形。

经本所律师对发行人主要推广服务商访谈，发行人主要推广服务商均确认其在向发行人提供推广服务工作均合法合规，不存在贿赂国家机关工作人员、药监部门人员、医院医生或管理人员或者其他人员的情况。

根据发行人的陈述，查询中国裁判文书网、信用中国、证券期货市场失信记录查询平台、中国执行公开网、12309 中国检察网等公开披露的信息（查询日期：2020 年 10 月 21 日），发行人主要经销商、推广服务商的《企业信用报告》，发行人主要经销商、推广服务商及其销售人员报告期内不存在因销售、推广发行人产品出现商业贿赂被立案调查或处罚的情形。

**3. 关于发行人是否建立安全有效的内控机制防范相关风险**

（1） 发行人制定并实施了《反腐败管理办法》《营销会议检查管理办法》《与医疗卫生专业人士和医疗卫生机构交往行为指引》等制度，上述制度中明确要求员工在经营活动中，不得为谋取不正当利益，给予对方财物或财产性利益或者采用财物或者其他手段进行贿赂达到销售或者购买商品目的，或者账外暗中给予或收受对方单位或者个人回扣。公司以现场检查、飞行检查、视频参会检查、事后电话查询等方式对营销会议执行情况的真实性、合法性、合规性、合理性等进行检查。

（2） 发行人高级管理人员和主要销售业务人员签署了《合规承诺书》，承诺认真遵守国家法律、法规及行业内各项规章制度，包括但不限于《刑法》《反不正当竞争法》《关于禁止商业贿赂行为的暂行规定》《药品管理法》等。

（3） 发行人不定期组织开展反商业贿赂等相关法律法规的培训工作并组织考核，培训、考核效果良好，发行人员工已学习掌握了发行人涉及商业贿赂的内部制度以及国家有关法律法规的具体规定。

（4） 根据发行人与主要经销商签订的《经销协议》，协议约定了“乙方（经销商）在经销过程中应遵守法律法规，不能以违法行为、方式进行渠道开拓、销

售、推广等（比如行贿）”。发行人与主要推广服务商签订的《市场营销及学术咨询服务协议》中约定“推广服务商不得为获取或保持业务或不正当利益而直接或间接给与任何政府官员承诺、报酬或任何其他有价物的行为。”

（5） 天健会计师出具了“天健审[2020]8-389 号”《内控报告》，发行人内部控制有效。

综上，本所律师认为发行人及主要销售人员、主要经销商、推广服务商及其销售人员不存在因商业贿赂行为被立案调查或处罚的情形（因销售、推广发行人产品）；基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，本所律师认为，发行人已制定了防范商业贿赂的内部管理制度，相关制度均得到了有效的执行，发行人已建立安全有效的内控机制防范商业贿赂的风险。

## 八、 关于代理药品业务。（《第一轮问询函》问题 11）

本所律师根据专业范畴，对本问询问题中涉及的法律问题回复如下：

海默尼有限与卫达化学于 2016 年 4 月 18 日签署《药品经销合约书》，于 2020 年 8 月 31 日签订《药品经销合约书补充协议》，主要条款如下：

1. 经销产品：卫达化学（以下简称“甲方”）同意将舍雷肽酶肠溶片，中国进口药品注册证编号：HC20160010（依医药产品注册证号为准）委托海默尼有限（以下简称“乙方”）为中国大陆：全国代理总经销。

2. 经销地区：中国大陆地区代理总经销。大陆药品许可证之查验登记费用，系由甲乙双方平均负担之。

3. 甲方在与乙方合约正常状况下，不得将上列产品售予中国大陆地区第三方代理经销，倘有异常状况或发现劣质品出现在市场，甲乙双方同意全力配合调查，以利于市场稳定运作。

4. 本协议以《医药产品注册证》（或中国药监局核发的其他证书）的有效期为本协议的有效期，如换发新的《医药产品注册证》，在新的《医药产品注册证》有效期内，本合约继续有效。

根据本所律师查询国家药监局网站（查询日期：2020 年 10 月 21 日），卫达

化学持有的舍雷肽酶肠溶片 IDL 在 2021 年 2 月 28 日到期。

本所律师认为，发行人是舍雷肽酶肠溶片在中国大陆地区的总代理经销商。根据《药品经销合约书》《药品经销合约书补充协议》约定，如卫达化学持有的舍雷肽酶肠溶片 IDL 在 2021 年 2 月 28 日到期后取得了新的 IDL，发行人仍然是中国大陆地区的总代理经销商。

## 九、 关于经销模式。（《第一轮问询函》问题 13）

### （一） 经销商模式下对收入的核查方法、核查比例

对于经销商模式下收入核查方法及核查比例，本所作为非财务专业人士与保荐人及天健会计师执行了如下核查方法：

1．获取了发行人与主要经销商签订的销售合同，查阅合同中是否存在包括承诺对客户签收提供质保、无条件退还、返利或其他权利约定的条款。

2．对主要经销商进行访谈，了解主要经销商的基本情况和经营状况、与发行人之间的交易情况、合作建立方式，了解发行人在交易过程中的合法合规情况，对交易真实性、与发行人是否存在关联关系的确认。具体访谈比例如下：

| 项目 | 2020 年 1—6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 访谈经销商销售金额（万元） | 2,010.68 | 42,338.14 | 37,243.08 | 16,175.58 |
| 访谈经销商数量（家） | 19 | 72 | 59 | 59 |
| 发行人的药品销售金额（万元） | 23,241.52 | 50,491.84 | 43,513.94 | 27,352.86 |
| 经销商合计销售金额占发行人当期营业收入的比例 | 8.65% | 83.85% | 85.59% | 59.14% |

注：2020 年 1—6 月，仅针对新增的主要经销商进行访谈，因此访谈金额及比例较低。2020年1 月—6月，新增的经销商销售金额为3,377.99万元，访谈经销商的销售金额占新增的经销商销售金额比例为59.52%。

3．抽查了发行人与客户签订的销售合同或订单、出库单据、签收单据、记

账凭证、销售发票、回款单据等资料验证销售的真实性。

4．通过公开渠道查询主要经销商的工商登记信息，核实主要经销商是否正常经营，且经营范围是否符合发行人下游客户性质，核查其与发行人是否存在关联关系。

5．对发行人销售负责人进行访谈，了解发行人对经销商的管理体系、合作方式、终端客户销售情况；了解发行人与主要经销商之间是否存在关联关系，交易是否存在可持续性；了解主要经销商变动情况以及原因；了解产品从经销商到终端客户追踪机制的建立与运行情况。

## （二） 经销商终端销售的核查方法、核查比例

根据《招股说明书》及本所律师对保荐代表人、签字会计师访谈，对于经销商终端销售的核查方法及核查比例，保荐人及天健会计师执行了如下核查方法：

1．抽样选取主要经销商进行访谈，获取其采购发行人产品的对外销售及期末库存情况，了解经销商下游销售对象及销售情况，具体核查比例如下：

| 项　目 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 经销商数量（家） | 16 | | | |
| 抽样经销商销售金额（万元） | 15,301.32 | 42,950.84 | 28,518.83 | 4,225.23 |
| 发行人的药品销售收入金额（万元） | 23,241.52 | 50,491.84 | 43,513.94 | 27,352.86 |
| 抽样经销商销售金额占发行人营业收入比例 | 65.84% | 85.06% | 65.54% | 15.45% |

注：2017 年获取的主要经销商的销售流向表金额较少，主要是因为：①发行人当期经销收入的 49.67%，即 13,585.63 万元系代理药品销售收入，“两票制”实施后基本无销售，相应的下游经销商也大多终止合作，无法获取其销售流向数据；②发行人当期经销收入的 30.42%，即 8,319.68 万元系发行人自行进口后直接面向各地经销商发货销售，涉及的经销商数量较多，单一经销商的销售金额较小，销售流向数据可获取程度有限。因此，2017 年度的经销商销售流向数据仅采集自 2017 年 12 月才与发行人建立全国进口总经销商上药控股有限公司。

2．在获取的主要经销商销售数据进行汇总分析的基础上，针对主要经销商存在二级经销商的情况，选取其中主要的二级经销商进行函证，函证内容包括其采购发行人产品的情况，并于回函时一并获取其采购发行人产品的销售流向表，

具体核查比例如下：

| 项　目 | 2020 年 1 月-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 经销商数量（家） | 40 | 46 | 46 | 46 |
| 函证金额（万元） | 12,421.76 | 19,120.11 | 16,316.37 | 5,383.40 |
| 抽查的主要经销商销售金额（万元） | 18,902.79 | 35,680.45 | 16,209.33 | 351.81 |
| 直接采购发行人的金额（万元） | | 2,374.39 | 6,753.77 | 6,189.40 |
| 核查比例 | 65.71% | 50.24% | 71.05% | 82.30% |

注 1：选取函证的二级经销商的货源不仅限于抽查的主要经销商，也包括部分直接来源于发行人的情况，因此，在计算核查比例时将发行人对该部分二级经销商的销售金额也一并作为分母。

注2：函证金额按照抽查的主要经销商销售流向表中流向二级经销商的销售数量以及发行人相应品种当期平均销售价格估算。

在对获取的二级经销商销售数据进行汇总分析的基础上，保荐人、天健会计师针对每家二级经销商，选择销售金额较大的终端用户（医院、药店等）进行函证，函证了解其采购发行人产品的情况。针对 2017—2019 年期间的终端销售情况，函证了 37 家终端用户；针对 2020 年 1—6 月期间的终端销售情况，函证了 40 家终端用户；均取得了信息一致的回函确认。

综上，根据本所律师具备的法律专业知识所能够做出的合理判断，本所律师认为，报告期内，发行人经销模式下收入真实。

## 十、 关于董监高变化。（《第一轮问询函》问题 18）

根据发行人的陈述，最近二年，发行人董事变动情况及原因如下：

| 变动时间 | 董事成员 | 变动情况及原因 |
|---|---|---|
| 2018.1 | 蓝健华、张乐、蒋世东、李志亮、李歆、兰志银 | —— |
| 2018.11 | 蓝健华、张乐、李志亮、李歆、兰志银 | 蒋世东因个人原因辞去公司董事职务 |
| 2019.3 | 蓝健华、章广能、李志亮、李歆、兰志银 | 重庆德同委派董事张乐从重庆德同离职，更换为章广能 |
| 2020.2 | 蓝健华、章广能、李志亮、李歆、孟德胜 | 独立董事兰志银因被证监局处罚，不具有上市公司董事资格 |

根据发行人的陈述，最近二年，发行人高管变动情况及原因如下：

| 变动时间 | 高级管理人员 | 变动情况及原因 |
| --- | --- | --- |
| 2018.1 | 蓝健华、蒋世东、李志亮 | —— |
| 2018.11 | 蓝健华、李志亮、张建娇 | 蒋世东因个人原因辞去公司总经理职务，蓝健华变更为总经理、聘任张建娇为财务负责人 |
| 2018.11 | 蓝健华、李志亮、张建娇、杨宇、罗光建、庄颖健 | 完善公司治理结构，聘任董事会秘书杨宇、副总经理杨宇、罗光建、庄颖健 |
| 2019.5 | 蓝健华、李志亮、张建娇、杨宇、罗光建、庄颖健 | 聘任财务负责人张建娇为副总经理 |
| 2019.9 | 蓝健华、李志亮、张建娇、杨宇、罗光建 | 副总经理庄颖健因个人原因辞职 |

由上表可知，最近二年内，曾经及正在担任发行人董事、高级管理人员的人数（扣除董事和高级管理人员重合部分）合计为 12 人，最近二年内卸任/离职人数共计 4 人。

发行人董事、高级管理人员最近二年的变动中，董事张乐离职系股东重庆德同委派董事的调整、蓝健华由财务人员变更为发行人总经理、聘请张建娇为副总经理，岗位变动系发行人内部岗位调整。因此，本所律师认为该等董事、高级管理人员变动不构成重大不利变化。剔除该等由原股东委派、发行人内部岗位调整外，发行人董事、高级管理人员变动人数合计为 3 人（蒋世东、庄颖健、兰志银），变动比例为 25%，变动比例相对较小。

上述董事、高级管理人员的变动中，张乐为财务投资者股东重庆德同委派的董事，一直未在发行人担任除董事以外的其他职务，亦非发行人董事、高级管理人员中的核心人员，其任职或离任不会对发行人生产经营造成重大不利影响。

蒋世东、庄颖健均为职业经理人，任职期间主要负责商务拓展事务，二人在发行人处任职时间较短，仅短暂参与公司运营管理，其离职后并未对发行人生产经营产生重大不利影响。

兰志银为独立董事，发行人已新聘请独立董事孟德胜继续履行独立董事职责，兰志银离任不会对发行人生产经营造成重大不利影响。

截至本补充法律意见书出具日，发行人现任的内部董事、高级管理人员中蓝健华、李志亮、罗光建、杨宇、张建娇均在发行人处任职二年以上，发行人内部

核心管理团队比较稳定，近二年未发生重大变化。

除重新外聘独立董事外，发行人就董事、高级管理人员离职采取的应对措施为及时由原股东委派或者由发行人内部培养产生新的高级管理人员，并积极进行管理层内部调整、对高级管理人员进行股权激励等方式，以保持公司管理层相对稳定，确保董事、高级管理人员离职对发行人生产经营不会产生重大不利影响。

综上，本所律师认为发行人董事、高级管理人员最近二年内的变动未对发行人生产经营产生重大不利影响。

十一、 关于承诺。（《第一轮问询函》问题 19）

1. 经查验，发行人就本次发行上市事宜出具了以下主要承诺：《关于稳定公司股价的承诺》《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺》《关于上市后利润分配的承诺》《关于招股说明书信息披露的承诺》《对欺诈发行上市的股份购回承诺》《关于未能履行公开承诺事项的约束措施》。

2. 经查验，发行人控股股东、实际控制人就本次发行上市事宜出具了以下主要承诺：《关于所持股份的限制流通、自愿锁定、持股及减持意向的承诺》《关于稳定公司股价的承诺》《对海默尼药业股份有限公司欺诈发行上市的股份购回承诺》《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺》《关于上市后利润分配的承诺》《关于招股说明书信息披露的承诺》《关于避免同业竞争的承诺的承诺》《关于未能履行公开承诺事项的约束措施》。

3. 经查验，发行人 5%以上股东（不含控股股东、实际控制人）就本次发行上市事宜出具了以下主要承诺：《关于所持股份的限制流通、自愿锁定、持股及减持意向的承诺》《关于未能履行公开承诺事项的约束措施》。

4. 经查验，发行人股东（不含 5%以上的股东）就本次发行上市事宜出具了以下主要承诺：《关于所持股份限制流通、自愿锁定的承诺》《关于未能履行公开承诺事项的约束措施》。

GRANDWAY

本所律师认为，发行人及其股东已经按照《关于进一步推进新股发行体制改

革的意见》的规定出具相关承诺。

**十二、 关于关联方与关联交易。（《第一轮问询函》问题 20）**

**（一） 关于发行人关联方的认定是否准确、完整，是否存在遗漏关联方的情形。**

经本所律师核查，发行人通过关联方认定及交易情况自查，确认已严格按照《公司法》《上市规则》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等相关规定进行关联方认定，发行人关联方的认定准确、完整，不存在遗漏关联方的情形。

经本所律师核查，在新期间内，发行人新增加三个关联方成都健之润贸易有限公司、成都源之润贸易有限公司、上海艾科信息科技有限公司，具体详见本补充法律意见书“第二部分/五/（一）关联方的变化情况”。

**（二） 报告期内向关联方销售的具体关联方名称、关联关系、销售商品的内容、金额。**

报告期内，发行人向关联方的销售情况详见律师工作报告“九/（二）”及本补充法律意见书“第二部分/五/（二）”。

**（三） 报告期内与关联方的资金往来情况，是否存在关联方为公司代垫成本、费用。**

根据发行人的陈述、实际控制人、财务负责人、主要关联方确认、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，发行人不存在关联方为公司代垫成本、费用的情形。

**（四） 发行人与关联方是否存在代收代付资金，是否存在发行人资金被关联方占用及其他利益输送未披露事项。**

根据发行人的陈述、实际控制人、财务负责人、主要关联方确认、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，发行人与关联方不存在代收代付资金，不存在发行人资金被关联方占用及其他利益输送等未披露事项。

**（五） 关联交易的定价依据、是否已履行规定的审议程序。**

**1. 关联方承租房产**

（1） 关联方承租重庆海默尼房产

根据《租赁合同》，重庆迈科唯租赁的重庆海默尼中试车间、质检中心、库房（G）的租赁面积、租赁价格如下：

| 租赁厂房 | 2017 年 | | 2018 年至 2019 年 | | 2020 年 1 月-6 月 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面积/平方米 | 元/平方米/月 | 面积/平方米 | 元/平方米/月 | 面积/平方米 | 元/平方米/月 |
| 中试车间 | 3,206 | 28.25 | 3,206 | 24.25 | 3,206 | 24.25 |
| 质检中心 | 1,481 | 31.25 | 1,481 | 26.25 | 1,481 | 26.25 |
| 库房（G） | 1,093.12 | 21.25 | 1,093.12 | 19.25 | 1,371.12 | 19.25 |

根据《租赁合同》，西藏迈科唯租赁的重庆海默尼的库房（二）的租赁面积、租赁价格如下：

| 项目 | 2017.3.1-2019 | | 2020 年 1 月-6 月 | |
|---|---|---|---|---|
| | 面积/平方米 | 元/平方米/月 | 面积/平方米 | 元/平方米/月 |
| 库房（二） | 322 | 21.25 | 44 | 21.25 |

根据发行人的陈述，上述闲置房产的租赁参考周边市场价格确定，同时考虑了“中试车间”和“质检中心”对于厂房的要求高于一般的工业厂房，所以“中试车间”和“质检中心”的单价略高于周边市场价，“库房（G）”与“库房（二）”的单价则略低于市场价；而重庆迈科唯租赁的“库房（G）”面积远大于西藏迈科唯租赁的“库房（二）”，且“库房（二）”有部分是冷库，因此，基于量大价优和库房特殊性的因素，“库房（G）”租赁价格低于“库房（二）”。经本所律师

通过 58 同城检索（查询日期：2020 年 9 月 2 日）租赁厂房周边地区的租赁价格，重庆北碚水土 1,000 平方米单层厂房的租赁价格为 20.1 元/平方米/月，北碚水土标精装厂房 5,000 平方米厂房（可分租）的租赁价格为 20.1 元/平方米/月。

（2）关联方承租发行人房产

根据相关《租赁合同》，西藏迈科唯租赁发行人位于拉萨的库房、西藏科宝、西藏和之君租赁发行人位于拉萨的办公室相关租赁面积、价格如下：

| | | |
|---|---|---|
| **西藏迈科唯拉萨库房** | **面积（平方米）** | **元/平方米/日** |
| | 170.99 | 1.28 |
| **西藏科宝办公室** | **面积（平方米）** | **元/平方米/日** |
| | 29 | 1.13 |
| | **面积（平方米）** | **元/平方米/日** |
| | 13.8 | 1.15 |
| **西藏和之君办公室** | **面积（平方米）** | **元/平方米/日** |
| | 35 | 1.17 |

根据发行人的陈述，上述闲置房产的租赁主要参考当地市场价；考虑到库房要求高于标准写字楼的因素，西藏迈科唯“拉萨库房”租赁单价略高于西藏科宝、西藏和之君的办公室租赁单价。经本所律师通过 58 同城查询（查询日期：2020 年 9 月 2 日）周边地区的租赁价格，堆龙德庆区拉贡路岗德林村办公楼租赁价格为 1.33 元/平方米/日。

**2. 关联方承租机器设备**

单位：元

| 协议 | 2017 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 租赁协议 1 | 266,678.70 | —— | —— | —— |
| 租赁协议 2 | 785.23 | —— | —— | —— |
| 租赁协议 3 | 192,921.58 | 189,820.83 | 189,820.83 | 189,820.83 |

根据发行人的陈述及《设备租赁合同》，上述机器设备的租赁价格系根据固定资产的每年折旧金额，并考虑租赁增值税后确定。其中，租赁协议 1 和 2 所租赁设备，一直用于医疗器械生产，发行人 2017 年剥离医疗器械业务时，通过转

让方式直接转让给重庆迈科唯。租赁协议 3 租赁的设备中，有两项电子产品“台式 PH 计”、“台式电导率仪”在 2017 年期末账面价值已经较少，2018 年的折旧金额略低于 2017 年，因此，2018 年该部分设备的租金略微下调。2019 年，上述两项主要电子产品 2018 年期末账面价值已经为 0，考虑到依然能够有效使用，因此在 2018 年之后租金一直保持不变。

**3. 关联方出租房产**

（1） 向凯联投资租赁办公楼

根据发行人提供的《租赁合同》，发行人的陈述，该处物业为凯联投资 2013 年从第三方租赁取得，租赁价格为 25.20 万元/年。凯联投资考虑到该处物业处于闲置状态且发行人租赁时间较久（初始协议约定租赁时间为 5 年），转租给发行人的价格给予稍许优惠，确定为 23.00 万元/年。2018 年凯联投资与第三方租赁到期，发行人直接与第三方签订了新的租赁协议。

（2） 向华昶生物租赁办公楼

根据《租赁协议》，发行人租赁地位于重庆两江新区康美街道翠竹路附近的“海默尼科技园”，租赁协议约定价格如下：

| 位置 | 面积（平方米） | 租赁期间 | | 租金（元/平方米/月） |
|---|---|---|---|---|
| 重庆两江新区康美街道翠竹路，第 5 幢（2-3） | 7,012 | 10 年（2018.5.1-2028.4.30，2018.5.1-2018.7.31，3 个月免租） | 2018.8.1-2021.4.30 | 40.00 |
| | | | 2021.5.1-2028.4.30 | 在前述 40.00 元/$m^2$/月租金单价基础上，每年递增 2% |

除发行人外，“海默尼科技园”目前尚有 3 名租户，根据发行人提供的《租赁合同》，其他租户的租赁价格、面积如下：

| 序号 | 租户 | 租赁面积 | 租赁时间 | 租赁价格 |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 重庆联硕律师事务所 | 1,151.8 平方米 | 2018.11.1-2020.10.31 | 40.00 元/平方米/月 |
| 2. | 重庆利安电力建设工程有限公司 | 2,000 平方米 | 2018.7.1-2033.12.31 | 37.50 元/平方米/月逐渐递增至 58.33 元/平方米/月 |
| 3. | 重庆合展至臻养老服务有限公司 | 6,910.8 平方米 | 2018.8.1-2034.8.31 | 26 元/平方米/月逐渐递增至 31.66 元/平方米/月 |

GRANDWAY

由上表可知，重庆联硕律师事务所租金 40.00 元/平方米与发行人初始租金单价一致，且租金也基本相似。重庆利安电力建设工程有限公司，在相同的租赁期间（2018.7.1-2028.12.31，对标发行人 2018.8.1-2028.4.30），发行人的租金平均单价为 42.92 元/平方米/月，重庆利安电力建设工程有限公司租金为 43.23 元/平方米/月，租金基本一致。

而重庆合展至臻养老服务有限公司在租赁上述物业的同时，租赁了华昶生物一处 817.54 平方米物业，用于前述养老护理业务、园区配套餐厅。根据华昶生物实际控制人陈述，考虑到租赁用于养老护理、园区配套餐厅的特殊性，且“海默尼科技园”所有权人华昶生物参股重庆合展至臻养老服务有限公司，因此租赁价格相对较低。

经本所律师通过 58 同城查询（查询日期：2020 年 9 月 2 日）周边地区的租赁价格，相距一公里内的互联网产业园，根据面积不同，租金在 35 元—60 元/平方米/月区间波动，5,800 平方米的独栋写字楼租金为 39.9 元平方米/月，与发行人租赁价格相近。

综上，凯联投资向发行人出租办公楼的价格是以其从第三方租赁取得的价格确定的；华昶生物向发行人出租整栋办公楼的价格，是参考了向第三方出租及周边区域物业租赁市场价格而确定。

**4. 关联方资产转让**

（1） 机器设备转让

2017 年，重庆海默尼、重庆凯昱将空调、变频器、风机箱、胶体磨、电子秤等机器设备以账面价值加税费平价转让给重庆迈科唯。海默尼有限、重庆凯昱将冷库、基因扩增仪、电脑等设备以账面价值加税费平价转让给西藏迈科唯。

根据发行人的陈述、上述交易为发行人剥离医疗器械业务，把相应资产处置给实际控制人控制的医疗器械公司，交易价格主要参照账面价值确定。

（2） 车辆转让

2019 年，发行人处置一辆三菱车给蓝海，交易价格为 3,000 元；处置一辆别克车给李康，交易价格为 4,500 元。根据发行人的陈述，上述交易价格系参照车辆的账面价值确定。

（3） 商标买卖

2018 年，发行人将注册号为 17689457、17689458、17689459、17689460 的四个商标给重庆迈科唯，交易价格按照重庆天健资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估价值 4,800 元确定。

2018 年，发行人购买华昶生物注册号为 8424927、8456803 的两个商标，交易价格按照重庆天健资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估价值 2,400 元确定。

2020 年，发行人购买华昶生物注册号为 14629792、14629793、14629794 的三个商标，交易价格参照发行人购买的华昶生物注册号为 8424927、8456803 的两个商标价格确定为 3,600 元。

（4） 股权转让

2017 年，海默尼有限将其持有的美国先迈（医疗器械研发公司）100%股权参照实缴注册资本金额（即 31.5 万美元）转让给重庆迈科唯。根据发行人的陈述，本次股权转让系按照海默尼有限向美国先迈的实缴出资额确定。

（5） 房屋转让（后取消交易）

2017 年，发行人子公司重庆凯昱与李宝康签订房屋买卖合同，将坐落于重庆市九龙坡区科园 5 路房产（以下称“标的房产”）出售给李宝康，交易价格按照重庆瑞升资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的评估价值 93.69 万元确定。由于标的房产未能在合同约定的 2018 年 9 月 30 日之前完成权属变更登记，2018 年 10 月双方签订房屋买卖合同终止协议，李宝康将标的房产退还给重庆凯昱，重庆凯昱退回李宝康已支付的购房款。

**5. 关联交易决策程序**

根据发行人的陈述并经查验，鉴于发行人在整体变更为股份有限公司前其内部规章、制度中并无关于关联交易决策程序的规定，故发行人 2019 年度股东大会已对发行人在整体变更为股份有限公司前报告期内的全部关联交易予以确认。

发行人改制为股份有限公司后，前述关联交易中除根据《公司章程》《关联交易管理制度》未达到董事会审议标准外的关联交易均已按有关规定提交发行人董事会、股东大会审议通过。经查验，发行人全体独立董事已对相关关联交易事项发表独立意见，认为发行人报告期内发生的关联交易履行的审议程序合法有效，遵照公平、合理、公允的原则，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

十三、 关于募投项目相关问题。（《第一轮问询函》问题 28）

**（一） 关于咀嚼片技术转移并规模化生产项目、欧盟认证并规模化生产项目的建设时间、达产周期**

**1. 咀嚼片技术转移并规模化生产项目**

根据《招股说明书》《可行性研究报告》，并经发行人确认，咀嚼片技术转移并规模化生产项目建设期为 24 个月，具体进度如下：

| 序号 | 年份 | T+1 年 | | | | | | | | | | | | T+2 年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 项目名称 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | 项目备案 | ■ | ■ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 可研报告编制及审批 | | ■ | ■ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 环评报告编制及审批 | | | ■ | ■ | ■ | ■ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 设立安全评价报告编制及审批 | | | | ■ | ■ | ■ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 初步设计及审查 | | | | | | ■ | ■ | ■ | ■ | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | 施工图设计 | | | | | | | | | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | | | | | | | | | | | |
| 7 | 设备定货 | | | | | | | | | | | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | | | | | | | | |
| 8 | 土建施工 | | | | | | | | | | | | | | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | | | | | | |
| 9 | 设备、管道安装、调试 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | ■ | ■ | ■ | | | |
| 10 | GMP 检查达标 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | ■ | ■ | ■ |

3-3-1-86

根据《可行性研究报告》，咀嚼片技术转移并规模化生产项目建成后前四年的达产率分别为 30%、45%、60%和 80%，第五年起 100%达产。

**2. 欧盟认证并规模化生产项目**

根据《招股说明书》《可行性研究报告》并经发行人确认欧盟认证并规模化生产项目建设期为 36 个月，具体进度如下：

| 序号 | 年份 | T+1 年 | | | | | | | | | | | | T+2 年 | | | | | | | | | | | | T+3 年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 项目名称 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | 项目备案 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 可研报告编制及审批 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 环评报告编制及审批 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 设立安全评价报告编制及审批 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 初步设计及审查 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | 施工图设计 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | 设备定货 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | 土建施工 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | 设备、管道安装、调试 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | GMP 检查达标 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | 欧盟认证申请 | T+4 年、T+5 年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

根据《可行性研究报告》，欧盟认证并规模化生产项目建成后前四年的达产率分别为 20%、40%、60%和 80%，第五年起 100%达产。

**（二） 关于仅将丙硫氧嘧啶片、巴氯芬及咀嚼片技术转移并规模化生产项目列入募投项目，未考虑扩展其他自有药品生产线的原因。**

发行人仅将丙硫氧嘧啶片、巴氯芬及咀嚼片技术转移并规模化生产项目列入募投项目，未考虑扩展其他自有药品生产线的原因，详见本补充法律意见书“第一部分/三/（四）”。

# 第二部分　新期间的补充信息披露

## 一、　发行人本次发行上市的主体资格

根据发行人的陈述、天健会计师出具的“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》、“天健审[2020]8-389 号”《内控报告》，并经查验发行人的工商登记资料、组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度、发行人新期间内的重大采购及销售合同、《公司章程》、国家税务总局西藏拉萨经济技术开发区税务局、拉萨经济技术开发区安全生产监督管理局、西藏自治区商务厅、国家外汇管理局西藏自治区分局、拉萨经济技术开发区规划建设局、西藏自治区药品监督管理局、八廊海关、两路寸滩海关等部门出具的证明文件，本所律师认为，发行人继续具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的主体资格。

## 二、　发行人本次发行上市的实质条件

经逐条对照《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件的规定，本所律师认为，发行人本次发行上市符合下列实质条件：

### （一）　发行人本次发行上市符合《证券法》第十二条及《公司法》第一百二十六条规定的相关条件

1. 根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-389 号”《内控报告》及本所律师对发行人董事、监事、高级管理人员的访谈，并经查验发行人的组织机构设置、“三会”会议文件、内部控制相关制度，发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2. 根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》及本所律师对发行人董事、监事、高级管理人员的访谈，并基于本所律师作为非财务专业人

员的理解和判断，发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3. 根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，发行人及海默尼有限最近三年的财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4. 根据发行人及其控股股东、实际控制人的陈述、重庆市公安局渝北区分局新牌坊派出所出具的无犯罪记录证明、重庆市第一中级人民法院、拉萨市堆龙德庆区人民法院立案庭出具的证明及本所律师查询中国裁判文书网（查询日期：2020 年 10 月 15、20 日）、信用中国（查询日期：2020 年 10 月 15 日）、12309 中国检察网（查询日期：2020 年 10 月 15 日）等公开披露信息，截至查询日，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪的情形，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

5. 根据《招股说明书》和发行人股东大会批准的关于本次发行上市的决议，发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份，均为人民币普通股股票，同股同权，每股的发行条件和价格相同，符合《公司法》第一百二十六条的规定。

## （二） 发行人本次发行上市符合《注册管理办法》规定的相关条件

1. 根据发行人的陈述并经查验发行人的工商登记资料、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》、“天健审[2020]8-389 号”《内控报告》、“三会”会议文件、发行人的相关业务合同及发行人的组织架构图，发行人为由海默尼有限按经审计的原账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司，且自海默尼有限成立至今持续经营三年以上，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册管理办法》第十条的规定。

2. 根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》、“天健审[2020]8-389 号”《内控报告》及本所律师对发行人财务负责人、签字会计师的访谈，并基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人会计基础工作

规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由注册会计师出具无保留意见的审计报告，符合《注册管理办法》第十一条第一款的规定。

3. 根据发行人的陈述、内部控制相关制度、“三会”会议文件、“天健审[2020]8-389 号”《内控报告》及本所律师对发行人财务负责人、签字会计师的访谈，并基于本所律师作为非财务专业人员的理解和判断，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《注册管理办法》第十一条第二款的规定。

4. 经查验，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册管理办法》第十二条的规定，具体如下：

（1） 发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《注册管理办法》第十二条第（一）项的规定。

（2） 根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》及相关验资报告，并经查验发行人的工商登记资料、相关业务合同、相关出资凭证及“三会”会议文件资料、实际控制人填写的《股东情况调查表》，并经本所律师对发行人控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员访谈确认，发行人最近二年内主营业务一直为药品研发、生产、销售及推广服务，未发生重大不利变化，发行人的董事、高级管理人员最近二年内未发生重大不利变化；最近二年发行人的实际控制人一直为蓝健华、李宝康夫妇，未发生变更；发行人控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《注册管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3） 根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，并经查验发行人工商登记资料、主要财产权属证明文件、重大债权债务合同、企业征信报告，并经查询中国执行信息公开网（查询日期：2020 年 10 月 15 日）、中国裁判文书网（查询日期：2020 年 10 月 15 日）等公开披露信息，截至查询日，发

行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《注册管理办法》第十二条第（三）项的规定。

5. 根据发行人的陈述并经查验发行人持有的《营业执照》《药品生产许可证》《药品经营许可证》《药品批准文号》《医药产品注册证》《药品 GMP 证书》、《公司章程》、有关产业政策、国家税务总局西藏拉萨经济技术开发区税务局、拉萨经济技术开发区安全生产监督管理局、西藏自治区商务厅、国家外汇管理局西藏自治区分局、拉萨经济技术开发区规划建设局、西藏自治区药品监督管理局等部门出具的证明文件，发行人的生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册管理办法》第十三条第一款的规定。

6. 根据发行人及其控股股东、实际控制人的陈述、重庆市公安局渝北区分局新牌坊派出所出具的无犯罪记录证明、重庆市第一中级人民法院、拉萨市堆龙德庆区人民法院立案庭出具的证明并经本所律师查询信用中国（查询日期：2020 年 10 月 15 日）、中国裁判文书网（查询日期：2020 年 10 月 15、20 日）、中国证监会（查询日期：2020 年 10 月 15 日）、深交所（查询日期：2020 年 10 月 15 日）、上海证券交易所（查询日期：2020 年 10 月 15 日）等公开披露信息，截至查询日，最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《注册管理办法》第十三条第二款的规定。

7. 根据发行人的陈述，董事、监事、高级管理人员分别填写的调查问卷，公安机关出具的无犯罪记录证明及经本所律师查询中国证监会网站的公开披露信息（查询日期：2020 年 10 月 15 日），截至查询日，发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《注册管理办法》第十三条第三款的规定。

## （三） 发行人符合《上市规则》规定的上市条件

根据《证券法》《上市规则》的有关规定，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复外，发行人股票已经具备了在深交所创业板上市的下列条件：

1. 经查验，发行人本次发行上市符合《注册管理办法》第十条至第十三条规定的发行条件［详见补充法律意见书第二部分“二/（二）”］，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

2. 截至本补充法律意见书出具日，发行人股本总额为 36,000 万元，若本次公开发行的 4,000 万股股份全部发行完毕，发行人股本总额将达到 40,000 万元，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项关于发行人股本总额不少于 3,000 万元的规定。

3. 根据发行人 2020 年度第二次临时股东大会批准的关于发行人本次发行上市的决议，发行人拟公开发行不低于 4,000 万股人民币普通股股票，若全部发行完毕，发行人股份总数将达到 40,000 万股，公开发行的股份占发行人股份总数的 10%，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（三）项关于发行人股本总额超过 4 亿元，公开发行股份的比例为 10%以上的规定。

4. 根据《招股说明书》，“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，发行人 2018 年度、2019 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为 70,668,409.50 元、71,310,174.61 元，发行人最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合《上市规则》2.1.1 条第一款第（四）项及 2.1.2 条第（一）项的规定。

综上所述，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

## 三、 发行人的股东和股本演变

### （一） 发行人的股东

根据西藏和之君确认及其提供的工商登记资料、《合伙人财产份额转让协议》，并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 10 月 14 日），新期间内，发行人股东西藏和之君的合伙人发生变更。朱伟、罗王坤、吴文凯、柏礼弘、吴国强等人从发行人或其子公司离职，2020 年 7 月 13 日，蓝健华分别与朱伟、罗王坤、吴文凯、柏礼弘、吴国强等人签署《合伙人财产份额转让协议》，朱伟、罗王坤、吴文凯、柏礼弘、吴国强分别将持有的西藏和之君合伙份额转让给蓝健华，具体情况如下：

| 转让人 | 受让人 | 转让合伙份额（万元） | 转让价格（万元） |
|---|---|---|---|
| 朱伟 | 蓝健华 | 30.00 | 34.019178 |
| 罗王坤 | 蓝健华 | 90.00 | 93.731507 |
| 吴文凯 | 蓝健华 | 180.00 | 202.980822 |
| 柏礼弘 | 蓝健华 | 20.00 | 22.40 |
| 吴国强 | 蓝健华 | 20.00 | 22.224658 |

根据西藏和之君确认、西藏和之君工商资料、发行人的员工花名册、劳动合同，截至本法律意见书出具日，西藏和之君的合伙人、出资比例、任职情况如下：

| 序号 | 姓名或名称 | 任职单位 | 职务 | 出资额(万元) | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 重庆茨思 | —— | —— | 10.00 | 0.25 |
| 2. | 杨宇 | 发行人 | 副总经理/董事会秘书 | 120.00 | 3.00 |
| 3. | 夏俊 | 发行人 | 大区经理 | 20.00 | 0.50 |
| 4. | 蹇敏 | —— | —— | 40.00 | 1.00 |
| 5. | 夏曦 | 发行人 | 法务合规部总监 | 60.00 | 1.50 |
| 6. | 张建娇 | 发行人 | 首席运营官、副总经理/财务负责人 | 300.00 | 7.50 |
| 7. | 周娟如 | 发行人 | 业务管理部总监 | 30.00 | 0.75 |
| 8. | 吕新刚 | 发行人 | 商务部总监 | 40.00 | 1.00 |
| 9. | 曹云飞 | 西藏美迪信 | 直营大区经理 | 30.00 | 0.75 |
| 10. | 陈丽萍 | 西藏美迪信 | 直营大区经理 | 30.00 | 0.75 |
| 11. | 邹颖 | 西藏美迪信 | 直营大区经理 | 25.00 | 0.63 |

| 序号 | 姓名或名称 | 任职单位 | 职务 | 出资额(万元) | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 12. | 齐锋 | 西藏美迪信 | 重庆总监 | 30.00 | 0.75 |
| 13. | 陈广川 | 西藏美迪信 | 联营部总监 | 50.00 | 1.25 |
| 14. | 罗光建 | 发行人 | 副总经理 | 180.00 | 4.50 |
| 15. | 陈红 | 发行人 | 市场推广部总监 | 60.00 | 1.50 |
| 16. | 卓勇 | 西藏美迪信 | 招商一部经理 | 30.00 | 0.75 |
| 17. | 杨华 | 西藏美迪信 | 招商二部经理 | 30.00 | 0.75 |
| 18. | 甘秉炼 | 西藏美迪信 | 副总经理 | 120.00 | 3.00 |
| 19. | 谭守龙 | 西藏美迪信 | 控销一部经理 | 20.00 | 0.50 |
| 20. | 王波 | 西藏美迪信 | 控销二部经理 | 20.00 | 0.50 |
| 21. | 李志亮 | 发行人 | 副总经理 | 180.00 | 4.50 |
| 22. | 唐志春 | 发行人 | 生产部总监 | 90.00 | 2.25 |
| 23. | 李行友 | 发行人 | 质量总监 | 30.00 | 0.75 |
| 24. | 金鑫 | 发行人 | 人力资源部总监 | 60.00 | 1.50 |
| 25. | 蓝健华 | 发行人 | 总经理 | 860.00 | 21.50 |
| 26. | 曾凡新 | 重庆海默尼 | 研发中心总监 | 80.00 | 2.00 |
| 27. | 江文泰 | 西藏美迪信 | 直营大区经理 | 20.00 | 0.50 |
| 28. | 许琰 | 发行人 | 财务部总监 | 180.00 | 4.50 |
| 29. | 敖以红 | 发行人 | 供应部总监 | 20.00 | 0.50 |
| 30. | 罗永强 | 发行人 | 质量管理部总监 | 80.00 | 2.00 |
| 31. | 林桂福 | 西藏美迪信 | 直营部总监 | 120.00 | 3.00 |
| 32. | 张勇 | 西藏美迪信 | 招商部经理 | 15.00 | 0.38 |
| 33. | 吴頔 | 西藏美迪信 | 特药部全国经理 | 30.00 | 0.75 |
| 34. | 李宝康 | —— | —— | 970.00 | 24.25 |
| 35. | 王锋 | 西藏美迪信 | 招商部经理 | 20.00 | 0.50 |
| **合计** | | —— | —— | **4,000.00** | **100.00** |

根据发行人的陈述、《企业信用信息查询单》并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 10 月 14 日），发行人其他股东未发生变动。

经查验，发行人的股东均具有中国法律、法规、规章和规范性文件规定的担任股份有限公司股东的资格。

### （二） 发行人的股本演变

根据发行人的陈述、工商登记资料、《企业信用信息查询单》并经查询国家

企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 10 月 14 日），截至查询日，新期间内发行人的股本及股权结构未发生变更。

## 四、 发行人的业务

### （一） 发行人的经营范围和经营方式

#### 1. 医药产品注册证/进口药品注册证

根据发行人提供的《医药产品注册证》《进口药品注册证》并经查询国家药监局网站公示信息（查询日期：2020 年 10 月 21 日），新期间内，发行人完成了巴氯芬片（郝智）《医药产品注册证》的续期，并取得了并购药品丙硫氧嘧啶片的《进口药品注册证》，同时注册号为 HC20181007、HC20171016 的《医药产品注册证》包装规格进行了调整，具体情况如下：

| 序号 | 药品名称 | 持证主体 | 剂型 | 规格 | 包装规格 | 注册证号 | 有效期 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 巴氯芬片 | 台湾海默尼 | 片剂 | 10mg/片 | 10 片，20 片/盒 | HC20171015 | 2025.6.18 |
| 2. | 丙硫氧嘧啶片 | 德国海默尼 | 片剂 | 50mg | 100 片/瓶 | H20150035 | 2025.6.08 |
| 3. | 布地奈德喷雾剂 | 台湾海默尼 | 喷雾剂 | 6ml:7.68mg；64ug/喷 | 120 喷/支，130 喷/支，140 喷/支，1 支/盒 | HC20181007 | 2024.7.23 |
| 4. | 骨化三醇胶丸 | 台湾海默尼 | 胶丸剂 | 0.25ug | 每盒 10 粒、每盒 20 粒，每瓶 100 粒 | HC20171016 | 2022.6.22 |

#### 2. 贩卖业药商许可执照

根据东海国际法律事务所出具的《关于台湾海默尼有限公司补充法律查核意见书》，新期间内，台湾海默尼换发了新的《贩卖业药商许可执照》，具体情况如下：

| | |
|---|---|
| 证书字号 | 北市卫药贩（信）字 第 620117N771 号 |
| 药商名称 | 台湾海默尼药业有限公司 |
| 负责人 | 李志亮 |

| | |
|---|---|
| **发照日期** | 2020 年 7 月 27 日 |
| **营业项目** | 西药 |
| **管理人姓名** | 张嘉纹 |
| **管理人身份** | 药师 |

**3. 行政院卫生署药品许可证**

根据发行人提供的《行政院卫生署药品许可证》，台湾海默尼持有的 Besonin《行政院卫生署药品许可证》的中文品名、英文品名进行了变更，变更后的《行政院卫生署药品许可证》如下：

| 项目 | 内容 |
|---|---|
| 证书编号 | 卫署药制字第 046639 号 GMP G-8463 |
| 中文名称 | 悦宁 鼻腔定量喷液剂 64 微公克 / 剂量 |
| 英文名称 | Besonin Aqua Nasal Spray 64 μg / dose |
| 中文品名变更 | 碧适清鼻腔喷液剂 64 微公克 |
| 英文品名变更 | BESONIN AQUA NASAL SPRAY 64mcg/dose |
| 变更日期 | 2011 年 06 月 24 日 |
| 中文品名变更 | 海必滴鼻腔定量喷液剂 64 微公克 |
| 英文品名变更 | HEBIS AQUA NASAL SPRAY 64mcg/dose |
| 变更日期 | 2020 年 09 月 3 日 |
| 类别 | 本药需由医师处方使用 |
| 剂型 | 鼻用悬液剂 |
| 药商名称 | 健乔信元医药生技股份有限公司 |
| 制造厂名称 | 健乔信元医药生技股份有限公司 |
| 制造厂地址 | 新竹县湖口乡中兴村工业区工业一路 6 号 |
| 发证日期 | 2004 年 11 月 16 日 |
| 有效日期 | 2009 年 11 月 16 日 |
| 核准延展至 | 2014 年 11 月 16 日 |
| 核准延展至 | 2019 年 11 月 16 日 |
| 核准延展至 | 2024 年 11 月 16 日 |

本所律师认为，新期间内，发行人及其子公司的经营范围和经营方式仍符合有关法律、法规、规章、规范性文件的规定。

**（二） 发行人的主营业务突出**

根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，报告期内，发行人的营业收入与主营业务收入情况如下：

单位：元

| 期间 | 营业收入 | 主营业务收入 | 主营业务收入占比（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 2017 年度 | 421,457,330.66 | 418,578,639.96 | 99.32 |
| 2018 年度 | 520,766,163.06 | 518,065,190.59 | 99.48 |
| 2019 年度 | 568,272,028.53 | 564,964,032.51 | 99.42 |
| 2020 年 1 月-6 月 | 256,774,526.80 | 255,179,535.56 | 99.38 |

据此，本所律师认为，发行人的主营业务突出。

## 五、 关联交易及同业竞争

### （一） 关联方的变化情况

根据新期间内，发行人的关联方成都健欣新设两家全资子公司成都健之润贸易有限公司、成都源之润贸易有限公司，上海尚勃教育科技有限公司新设一家全资子公司上海艾科信息科技有限公司，根据上述企业的公司章程、营业执照并经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 10 月 21 日），新期间内，新增加的三家关联方基本情况如下：

| 序号 | 公司名称 | 经营范围 | 关联关系 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | 成都健之润贸易有限公司 | 销售：厨房用具、针纺织品、机械设备、家用电器、计算机及辅助设备、金属材料、电子产品；医药咨询服务；软件开发及销售；会议服务；展览服务；企业营销策划；商务信息咨询；市场调查。（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） | 成都健欣持股100% |
| 2. | 成都源之润贸易有限公司 | 销售：厨房用具、针纺织品、机械设备、家用电器、计算机及辅助设备、金属材料、电子产品；医药咨询服务；软件开发及销售；会议服务；展览服务；企业营销策划；商务信息咨询；市场调查。（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） | 成都健欣持股100% |

| 序号 | 公司名称 | 经营范围 | 关联关系 |
| --- | --- | --- | --- |
| 3. | 上海艾科信息科技有限公司 | 一般项目：从事信息科技、网络科技、计算机软件科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；从事教育科技领域内的技术开发、技术转让；文化艺术交流策划；计算机软件开发；计算机信息系统集成；网页设计；动漫设计；商务信息咨询；电子商务（不得从事增值电信、金融业务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 上海尚勃教育科技有限公司（实际控制人李宝康的哥哥的配偶于静担任执行董事，重庆爱博瑞睿教教育科技有限公司持股70%）的全资子公司 |

经查询国家企业信用信息公示系统（查询日期：2020 年 10 月 21 日），发行人的参股公司重庆安替威诺正在进行简易注销。

## （二） 重大关联交易[1]

根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》并经查验相关的关联交易合同、凭证等资料，并经发行人确认，截至 2020 年 6 月 30 日，新期间内，发行人及其子公司新增的重大关联交易如下：

### 1. 关联方承租房产

新期间内，重庆迈科唯承租的重庆海默尼位于重庆市北碚区方正大道 16 号（库房 G）租赁面积由 1,093.12 平方米变更为 1,371.12 平方米，西藏迈科唯承租的重庆海默尼位于重庆市北碚区方正达到 16 号（库房二）租赁面积由 322.00 平方米变更为 44.00 平方米，变更后的租赁协议如下：

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 位置 | 租赁面积（$m^2$） | 价格 | 租赁期限 | 是否履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | 重庆海默尼 | 重庆迈科唯 | 重庆市北碚区方正大道 16 号（库房 G） | 1,371.12 | 79,182.18元/季 | 2020.1.1-2020.12.31 | 否 |

[1] 本补充法律意见书所称“重大关联交易”是指发行人与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易，或发行人与关联法人达成的关联交易总额在 100 万元以上且占发行人最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易，或虽未达到上述金额，但从交易性质而言对于交易一方或双方具有重要意义的关联交易。

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 位置 | 租赁面积（$m^2$） | 价格 | 租赁期限 | 是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2. | 重庆海默尼 | 西藏迈科唯 | 重庆市北碚区方正大道 16 号（库房二） | 44.00 | 2,805.00 元/季 | 2020.1.1-2020.12.31 | 否 |

**2. 关联方承租机器设备**

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 标的物 | 价格 | 租赁期限 | 是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 重庆海默尼 | 重庆迈科唯 | 不锈钢单层平板过滤器等 | 189,820.83元/年 | 2020.01.01-2020.12.31 | 否 |

根据重庆海默尼与重庆迈科唯签订的设备及房屋租赁合同，重庆海默尼将约定的厂房和设备有偿租赁给重庆迈科唯使用，2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，重庆海默尼向重庆迈科唯转售相关水电气金额为 561,942.60 元。

**3. 关联方商标转让**

| 序号 | 转让方 | 受让方 | 商标图片 | 注册号 | 转让金额（元） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 华昶生物 | 发行人 | Hemony | 14629792 | 3,600.00 |
| 2. | | | 海默尼 | 14629793 | |
| 3. | | | hemony | 14629794 | |

**4. 关联担保**

新期间内，关联方为发行人及子公司提供的担保如附件二所示。

**5. 关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目 | 2020 年 1 月-6 月 |
|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 2,068,228.63 |

**6. 关联方往来余额**

（1）应收关联方项目

单位：元

| 关联方 | 项目 | 2019.6.30 |
|---|---|---|
| | | 账面余额 |
| 华昶生物 | 预付款项 | 257,320.91 |
| 重庆迈科唯 | 其他应收款 | 94,910.42 |
| 华昶生物 | 其他应收款 | 280,480.00 |

经查验，发行人已将上述关联交易在《招股说明书》中进行了披露，无重大遗漏或重大隐瞒。

## 六、 发行人的主要财产

### （一） 发行人的主要财产

#### 1. 知识产权

（1） 注册商标

根据发行人的陈述、发行人提供的《商标注册证》，并经查询国家知识产权局商标局网站信息（查询日期：2020 年 10 月 15 日），新期间内，重庆海默尼取得 3 项注册商标，具体情况如下：

| 序号 | 商标图片 | 国际分类 | 商标状态 | 注册号 | 申请人 | 专用权期限 | 取得方式 | 他项权利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.1 | 适锐达 | 5 | 注册 | 41065923 | 重庆海默尼 | 2020.05.07-2030.05.06 | 原始取得 | 无 |
| 2.2 | 适瑞达 | 5 | 注册 | 41046233 | 重庆海默尼 | 2020.05.07-2030.05.06 | 原始取得 | 无 |
| 3.3 | 时锐达 | 5 | 注册 | 41049860 | 重庆海默尼 | 2020.05.07-2030.05.06 | 原始取得 | 无 |

（2） 作品著作权

根据发行人的陈述、发行人提供的《作品登记证书》并经查询中国版权登记查询服务平台（查询日期：2020 年 10 月 21 日），新期间内，发行人取得 1 项作品著作权，具体情况如下：

| 序号 | 作品名称 | 创作完成日期 | 登记号 | 登记日期 | 登记类别 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Seradase 水解疗法 | 2020.03.15 | 国作登字-2020-F-01068360 | 2020.07.23 | 美术 |

**2. 主要生产经营设备**

根据“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人拥有原值为 43,123,067.30 元、净值为 26,335,858.85 元的机器设备；拥有原值为 821,742.85 元、净值为 45,326.48 元的运输工具；拥有原值为 10,012,168.07 元、净值为 3,677,861.64 元的办公设备。

**3. 在建工程**

根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人在建工程 C 生产线建设项目余额为 28,333,379.71 元。

根据发行人的陈述及其持有的相关权属证明文件并经查验，本所律师认为，新期间内，发行人新取得的上述主要财产权属清晰，需要取得产权证书的资产已取得了有权部门核发的权属证书，不存在产权纠纷或潜在纠纷。经查验，发行人所拥有和/或使用的上述主要财产不存在有抵押、质押、产权纠纷或其他限制发行人权利行使的情形。

**（二） 发行人的租赁房产**

根据发行人提供的租赁合同及发行人确认，新期间内，发行人及其子公司新增承租的主要房产情况如附件三所示。

经查验，发行人及其子公司已与相关主体签署了租赁合同，租赁合同符合有关法律、法规、规章及其他规范性文件的规定，对合同双方具有约束力，合法、有效。其中，新期间签署第1项-第15项租赁协议未按照《城市房地产管理法》《商品房屋租赁管理办法》等相关法律法规的规定向房产管理部门登记备案。第4项、

第7项-第15项租赁房屋未取得房屋权属人提供的权属证明或授权。

对于上述瑕疵，本所律师认为根据《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》规定，未办理租赁备案手续不影响租赁合同的效力。对于部分租赁房屋未取得所有权人提供的权属证明或授权，鉴于该部分租赁房屋均为员工宿舍，面积较小、租期较短、租金较少，对发行人生产经营不会造成重大影响。同时发行人实际控制人已经承诺："如发行人因在本次发行上市前所承租房屋瑕疵而导致发行人未能在租赁合同期限内继续承租该等房屋或承受任何损失，本人将足额补偿发行人因此发生的罚款、搬迁费、装修费、停工损失等支出费用或承受的损失，且毋需发行人支付任何对价，确保不会因此给发行人的生产经营造成重大不利影响。"综上，本所律师认为，发行人租赁房屋瑕疵不构成本次发行的实质障碍。

## 七、 发行人的重大债权债务

### （一） 重大合同[2]

截至2020年6月30日，发行人及其子公司新增的正在履行的重大合同如下：

**1. 借款合同**

| 序号 | 合同名称及合同编号 | 贷款方 | 借款银行 | 合同金额（万元） | 合同期限 | 担保方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 流动资金贷款合同/2020年重银三峡广场支贷字第4012号 | 重庆海默尼 | 重庆银行三峡广场支行 | 500.00 | 2020.02.27-2021.02.26 | 发行人、蓝健华、李宝康提供连带责任保证担保 |
| 2. | 流动资金借款合同/15012020230435 | 重庆海默尼 | 重庆巴南浦发村镇银行 | 1,000.00 | 首次提款日起（2020.3.31）1年 | 蓝健华、李宝康、发行人、华昶生物提供连带责任保证担保；瀚 |

[2] 本补充法律意见书中所称"重大合同"是指交易金额超过500万元，或者交易金额虽未超过500万元，但对公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同。

| 序号 | 合同名称及合同编号 | 贷款方 | 借款银行 | 合同金额（万元） | 合同期限 | 担保方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 华融资担保股份有限公司提供连带责任保证、保证金最高额质押担保 |
| 3. | 流动资金借款合同/55010120200000433 | 重庆海默尼 | 中国农业银行重庆北碚支行 | 720.00 | 发放贷款之日起（2020.5.14）12个月 | 发行人提供连带责任保证担保 |
| 4. | 人民币短期贷款合同/(2019)渝银综授总字第000052号-03 | 发行人 | 广发银行股份有限公司重庆分行 | 3,400.00 | 2020.03.04-2020.09.03 | 香港海默尼提供定期存单质押担保 |
| 5. | 流动资金借款合同/PSBC54-YYT2020050601 | 发行人 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司西藏自治区分行 | 7,200.00 | 2020.05.14-2021.05.05 | 蓝健华提供连带责任保证担保；重庆海默尼提供最高额抵押担保 |

注：截至本补充法律意见书出具日，上述第 4 项借款已经还清。

**2. 保理合同**

| 序号 | 合同名称及编号 | 转让人 | 受让人 | 保理融资额度（万元） | 有效期 | 融资比例 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 保理合同（有追索权）/CQ01CR201900023 | 西藏美迪信 | 海尔金融保理（重庆）有限公司 | 500.00 | 2019.08.06-2020.08.05 | 80% |

注：合同签署日为 2020 年 1 月，实际借款发生日为 2020 年 1 月 8 日。

**3. 抵押、担保合同**

| 序号 | 合同名称及编号 | 担保人 | 担保权人 | 债务人 | 担保金额（万元） | 担保期限 | 担保方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 保证合同/2020年重银三峡广场支保字第 4013 号 | 发行人 | 重庆银行股份有限公司三峡广场支行 | 重庆海默尼 | 500.00 | 主合同履行期限届满之日起两年 | 连带责任保证担保 |

GRANDWAY

| 序号 | 合同名称及编号 | 担保人 | 担保权人 | 债务人 | 担保金额（万元） | 担保期限 | 担保方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2. | 保证合同/DB15012020110145 | 发行人 | 重庆巴南浦发村镇银行股份有限公司 | 重庆海默尼 | 1,000.00 | 主债务履行其届满之日后两年 | 连带责任保证担保 |
| 3. | 保证反担保合同/DC000010802020 担保保证字05302-05 号 | 发行人 | 瀚华融资担保股份有限公司 | 重庆海默尼 | 1,000.00 | 主债务届满之日的次日起两年 | 连带责任保证担保 |
| 4. | 保证反担保合同/DC000010802020 担保保证字05302-06 号 | 香港海默尼 | 瀚华融资担保股份有限公司 | 重庆海默尼 | 1,000.00 | 主债务届满之日的次日起两年 | 连带责任保证担保 |
| 5. | 保证合同/551001202000003897 | 发行人 | 中国农业银行股份有限公司重庆北碚支行 | 重庆海默尼 | 720.00 | 主合同约定的债务履行期限届满之日起两年 | 连带责任保证担保 |
| 6. | 权利质押合同/（2019）渝银综授总字第000052 号-03-担保 01 | 香港海默尼 | 广发银行股份有限公司重庆分行 | 发行人 | 3,400.00 | —— | 定期存单权利质押担保 |
| 7. | 最高额抵押合同/PSBC54-YYT202005060102 | 重庆海默尼 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司西藏自治区分行 | 发行人 | 7,200.00 | —— | 最高额抵押担保 |

**4. 采购合同**

| 序号 | 合同名称 | 供应商名称 | 采购标的/内容 | 有效期 |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 市场营销及学术咨询服务协议 | 西藏育成企业管理有限公司 | 为大黄利胆胶囊、巴氯芬片、丙硫氧嘧啶片、盐酸曲锉酮片、布地奈德鼻喷雾剂、桂蒲肾清胶囊、七味肝胆清胶囊提供市场营销及学术咨询服务 | 2020. 01. 01-2020. 12. 31 |

**5. 销售合同**

| 序号 | 客户名称 | 合同名称 | 区域 | 销售产品或内容 | 期限 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 上海市农工商长征医药有限公司 | 一级经销协议书 | 上海市药店和第三终端 | 碳酸钙 D3 咀嚼片（凯思立 D） | 2020.06.17-2020.12.31 |
| 2. | 重庆舒德医药有限公司 | 一级经销协议书 | 全国药店及第三终端 | 舍雷肽酶肠溶片（释瑞达） | 2020.01.01-2020.12.31 |

| 序号 | 客户名称 | 合同名称 | 区域 | 销售产品或内容 | 期限 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3. | 重庆舒德医药有限公司 | 一级经销协议书 | 全国药店及第三终端 | 骨化三醇胶丸（海卡洛）、大黄利胆胶囊 | 2020.06.01-2021.05.31 |
| 4. | 重庆市霖霆生物科技有限公司 | 一级经销协议书 | 重庆市药店和第三终端经销 | 碳酸钙 D3 咀嚼片 | 2020.01.01-2020.12.31 |

## （二） 发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

### 1. 其他应收款

根据发行人陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》及发行人提供的相关合同及凭证，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人其他应收款余额为 10,301,010.00 元，其中金额较大的前五名情况如下所示：

| 序号 | 单位名称 | 性质 | 金额（元） |
|---|---|---|---|
| 1. | 南京大德医药有限公司 | 预付货款转往来款 | 3,120,000.00 |
| 2. | 重庆诚联医疗投资管理有限公司 | 保证金转往来款 | 1,500,000.00 |
| 3. | 国药控股（中国）融资租赁有限公司 | 押金保证金 | 1,350,000.00 |
| 4. | 上海国创医药有限公司 | 保证金转往来款 | 800,000.00 |
| 5. | 中远海运租赁有限公司 | 押金保证金 | 750,000.00 |
| 合计 | | —— | 7,520,000.00 |

### 2. 其他应付款

根据发行人陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，截至 2020 年 6 月 30 日，发行人其他应付款余额为 14,767,837.46 元，其中金额较大的其他应付款为押金保证金 7,184,826.58 元，预提费用 5,368,392.12 元。

本所律师认为，发行人上述金额较大的其他应收款、其他应付款系因发行人正常的生产经营活动所致，合法、有效。

## 八、 发行人股东大会、董事会、监事会规范运作

新期间内，发行人召开了 2 次董事会、2 次监事会。

经查验，新期间，“三会”会议的召开、决议内容及签署符合有关法律、法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效。

## 九、 发行人的税务

### （一） 发行人及子公司享受的财政补贴

根据“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》、发行人的陈述并经查验相关凭证，发行人及其境内子公司新期间，所享受的单笔 5 万元以上的主要财政补贴如下：

单位：元

| 序号 | 主体 | 补贴项目 | 依据文件 | 金额 |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 发行人 | 产业扶持专项资金 | 西藏拉萨经济技术开发区管理委员会《拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金管理规定（试行）》《拉萨经济技术开发区专项资金实施细则》（拉经开管〔2017〕24 号） | 9,223,526.24 |
| 2. | 西藏美迪信 | 产业扶持专项资金 | 西藏拉萨经济技术开发区管理委员会《拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金管理规定（试行）》《拉萨经济技术开发区专项资金实施细则》（拉经开管〔2017〕24 号） | 2,584,980.32 |
| 3. | 重庆海默尼 | 重庆市工业和信息化专项资金项目 | 《关于下达 2020 年第二批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知（渝经信财审[2020]32 号） | 1,960,000.00 |

本所律师认为，发行人享受的上述财政补贴真实。

### （二） 发行人及其子公司的完税情况

根据国家税务总局拉萨经济技术开发区税务局、国家税务总局重庆两江新区税务局出具的证明文件并经查验，新期间，发行人及其境内子公司不存在税务行政处罚信息。

根据东海国际法律事务所出具的《关于台湾海默尼有限公司补充法律核查意

见书》：“台湾海默尼并无违反税务法律相关规定而受到处罚且情节严重之情形，无违反扣缴义务之相关规定，亦无任何以台湾海默尼为诉讼或与诉方之已判决、尚未了结或可以合理预见的针对其重要财产、权益和业务及其他有重要性影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。”

根据黄潘陈罗律师行出具的《关于海默尼(香港)贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》：“2020 年 1 月 1 日至 2020 年 8 月 17 日，香港海默尼并不存在涉及任何政府的调查或指控（包括环保、税收、药监等部门），没有受到政府的任何处罚，及并不存在任何索赔、诉讼、仲裁、行政处罚或其它类似程序，不论是未决或潜在的。香港海默尼亦没有计划对任何其他个人或实体提起任何潜在的诉讼或仲裁，也没有受到其他个人或实体的任何潜在的诉讼或仲裁通知，或受到任何政府的潜在的重大处罚。”

根据黄潘陈罗律师行出具的《关于香港海默宁贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》“香港海默宁并不存在涉及任何政府的调查或指控，没有受到政府的任何处罚，及并不存在任何索赔、诉讼、仲裁、行政处罚或其它类似程序，不论是未决或潜在的。香港海默宁亦没有计划对任何其他个人或实体提起任何潜在的诉讼或仲裁，也没有受到其他个人或实体的任何潜在的诉讼或仲裁通知，或受到任何政府的潜在的重大处罚。”

根据瑞士华特法律有限公司出具的《法律意见书》：“根据海默尼重庆的声明，海默尼瑞士在瑞士境内没有任何诉讼或处罚，这得到了合规办公室提供的摘要确认。”

根据德国 DU，PU&Wang 律师事务所出具的《海默尼德国子公司的律师法律意见书》《海默尼德国子公司的律师法律意见书（补充）》：“德国海默尼没有接受过包括环保、药监在内的任何行政处罚，没有其他民事法律纠纷，亦无其他在德国境内的债权债务纠纷。德国海默尼没有受到税收方面的行政处罚”。

## 十、 发行人的环境保护和产品质量、技术标准

### （一） 发行人的环境保护

1. 排污许可证

新期间，重庆海默尼取得新的排污许可证，具体情况如下：

| 公司名称 | 许可证编号 | 行业类别 | 发证机关 | 有效期至 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 重庆海默尼 | 91500000073674487D001Q | 中成药生产、锅炉 | 重庆市生态环境局两江新区分局 | 2023 年 5 月 31 日 |

2. 环保处罚

根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》，并经本所律师查询西藏自治区生态环境厅、重庆市生态环境局等网站信息（查询日期：2020 年 10 月 15 日），截至查询日，发行人、重庆海默尼、西藏美迪信、西藏凯昱新期间内没有因违反环境保护方面的法律、法规而受到环保部门行政处罚的记录。

（二） 发行人的产品质量、技术标准

根据发行人的陈述、“天健审[2020]8-388 号”《审计报告》及西藏自治区药品监督管理局出具的《企业信用信息公示报告》、重庆两江新区市监局出具的《重庆市企业信用信息查询报告》，发行人、重庆海默尼新期间内不存在因违反有关产品质量和技术监督标准而被主管部门行政处罚的情形。

十一、 诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人的陈述、持有发行人 5%以上股份的主要股东、实际控制人、董事长、总经理确认、查询中国执行信息公开网（查询日期：2020 年 10 月 15 日）、中国裁判文书网（查询日期：2020 年 10 月 15、20 日）等公开披露信息，截至查询日，发行人及其境内子公司、持有发行人 5%以上股份的主要股东、发行人的实际控制人，以及发行人的董事长、总经理新期间内不存在尚未了结或可以预见的重大（单个或未决诉讼的标的金额累计超过 100 万元）诉讼、仲裁及行政处罚案件，发行人控股股东、实际控制人不存在被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查，或者被列为失信被执行人的情形。

根据东海国际法律事务所出具的《关于台湾海默尼有限公司补充法律核查意见书》：“台湾海默尼并无违反税务法律相关规定而受到处罚且情节严重之情形，

无违反扣缴义务之相关规定，亦无任何以台湾海默尼为诉讼或与诉方之已判决、尚未了结或可以合理预见的针对其重要财产、权益和业务及其他有重要性影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。”

根据黄潘陈罗律师行出具的《关于海默尼(香港)贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》：“香港海默尼成立至 2020 年 8 月 17 日，香港海默尼并不存在涉及任何政府的调查或指控（包括环保、税收、药监等部门），没有受到政府的任何处罚，及并不存在任何索赔、诉讼、仲裁、行政处罚或其它类似程序，不论是未决或潜在的。香港海默尼亦没有计划对任何其他个人或实体提起任何潜在的诉讼或仲裁，也没有受到其他个人或实体的任何潜在的诉讼或仲裁通知，或受到任何政府的潜在的重大处罚。”

根据黄潘陈罗律师行出具的《关于海默尼(香港)贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》：“2020 年 1 月 1 日至 2020 年 8 月 17 日，香港海默尼并不存在涉及任何政府的调查或指控（包括环保、税收、药监等部门），没有受到政府的任何处罚，及并不存在任何索赔、诉讼、仲裁、行政处罚或其它类似程序，不论是未决或潜在的。香港海默尼亦没有计划对任何其他个人或实体提起任何潜在的诉讼或仲裁，也没有受到其他个人或实体的任何潜在的诉讼或仲裁通知，或受到任何政府的潜在的重大处罚。”

根据黄潘陈罗律师行出具的《关于香港海默宁贸易有限公司的存续和一般经营情况之法律意见书》“香港海默宁并不存在涉及任何政府的调查或指控，没有受到政府的任何处罚，及并不存在任何索赔、诉讼、仲裁、行政处罚或其它类似程序，不论是未决或潜在的。香港海默宁亦没有计划对任何其他个人或实体提起任何潜在的诉讼或仲裁，也没有受到其他个人或实体的任何潜在的诉讼或仲裁通知，或受到任何政府的潜在的重大处罚。”

根据瑞士华特法律有限公司出具的《法律意见书》：“根据海默尼重庆的声明，海默尼瑞士在瑞士境内没有任何诉讼或处罚，这得到了合规办公室提供的摘要确认。”

根据德国 DU，PU&Wang 律师事务所出具的《海默尼德国子公司的律师法律意见书》《海默尼德国子公司的律师法律意见书（补充）》：“德国海默尼没有接受过包括环保、药监在内的任何行政处罚，没有其他民事法律纠纷，亦无其他在

德国境内的债权债务纠纷。德国海默尼没有受到税收方面的行政处罚”。

## 十二、结论意见

综上所述，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

本补充法律意见书一式叁份。

GRANDWAY

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于海默尼股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书之一》的签署页）

负 责 人 _____

张利国

北京国枫律师事务所

经办律师 _____

孙　林

_____

漆小川

_____

冯　博

2020 年 10 月 22 日

附件一：关联方承租房屋

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 关联关系 | 位置 | 租赁面积（$m^2$） | 价格 | 租赁期限 | 是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 发行人 | 西藏迈科唯 | 实际控制人控制的其他企业 | 拉萨经济技术开发区林琼岗路东一路 3 号 B 栋 1-3 | 170.99 | 80,000元/年 | 2016.11.1-2021.10.31 | 否 |
| 2. | 重庆海默尼 | 重庆迈科唯 | 实际控制人控制的其他企业 | 重庆市北碚区方正大道 16 号中试车间 | 3,206.00 | 1,086,834元/年 | 2017.1.1-2017.12.31 | 是 |
| 3. | 重庆海默尼 | 重庆迈科唯 | 实际控制人控制的其他企业 | 重庆市北碚区方正大道 16 号中试车间 | 3,206.00 | 932,946元/年 | 2018.1.1-2018.12.31，到期后自动续期一年，以此类推 | 否 |
| 4. | 重庆海默尼 | 重庆迈科唯 | 实际控制人控制的其他企业 | 重庆市北碚区方正大道 16 号质检中心 | 1,481.00 | 555,375元/年 | 2017.11.1-2017.12.31 | 是 |
| 5. | 重庆海默尼 | 重庆迈科唯 | 实际控制人控制的其他企业 | 重庆市北碚区方正大道 16 号质检大楼 1 楼、3 楼 | 1,481.00 | 466,515元/年 | 2018.1.1-2018.12.31，到期后自动续期一年，以此类推 | 否 |
| 6. | 重庆海默尼 | 重庆迈科唯 | 实际控制人控制的其他企业 | 重庆市北碚区方正大道 16 号库房（G） | 1,093.12 | 278,745.6元/年 | 2017.6.1-2017.12.31 | 是 |
| 7. | 重庆海默尼 | 重庆迈科唯 | 实际控制人控制的其他企业 | 重庆市北碚区方正大道 16 号库房（G） | 1,093.12 | 252,510.72元/年 | 2018.1.1-2018.12.31，到期后自动续期一年，以此类推 | 是 |
| 8. | 重庆海默尼 | 重庆迈科唯 | 实际控制人控制的其他企业 | 重庆市北碚区方正大道 16 号库房（G） | 1,371.12 | 79,182.18元/季 | 2020.1.1-2020.12.31 | 否 |
| 9. | 重庆海默尼 | 西藏迈科唯 | 实际控制人控制的其他企业 | 重庆市北碚区方正大道 16 号库房（二） | 322.00 | 82,110元/年 | 2017.3.1-2018.2.28，到期后自动续期一年，以此类推 | 是 |

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 关联关系 | 位置 | 租赁面积（$m^2$） | 价格 | 租赁期限 | 是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 10. | 重庆海默尼 | 西藏迈科唯 | 实际控制人控制的其他企业 | 重庆市北碚区方正达到 16 号（库房二） | 44.00 | 2,805.00元/季 | 2020.1.1-2020.12.31 | 否 |
| 11. | 发行人 | 西藏科宝 | 李宝康哥哥的配偶于静持股 80%并担任监事，公司 2020 年离职监事蹇敏持股 20%并担任执行董事、总经理 | 拉萨经济技术开发区林琼岗路东一路 3 号 B 栋 1-1 | 13.80 | 5,800元/年 | 2018.11.30-2019.11.29，到期后自动续期一年，以此类推 | 否 |
| 12. | 发行人 | 西藏科宝 | 李宝康哥哥的配偶于静持股 80%并担任监事，公司 2020 年离职监事蹇敏持股 20%并担任执行董事、总经理 | 拉萨经济技术开发区林琼岗路东一路 3 号 B 栋 1-1 | 29.00 | 12,000元/年 | 2017.11.30-2018.11.29 | 是 |
| 13. | 发行人 | 西藏科宝 | 李宝康哥哥的配偶于静持股 80%并担任监事，公司 2020 年离职监事蹇敏持股 20%并担任执行董事、总经理 | 拉萨经济技术开发区林琼岗路东一路 3 号 B 栋 1-1 | 29.00 | 12,000元/年 | 2016.11.30-2017.11.29 | 是 |
| 14. | 发行人 | 西藏和之君 | 发行人股东、实际控制人控制的其他企业 | 拉萨经济技术开发区林琼岗路东一路 3 号 B 栋 1-2 | 35.00 | 15,000元/年 | 2016.11.1-2017.10.31 | 是 |
| 15. | 发行人 | 西藏和之君 | 发行人股东、实际控制人控制的其他企业 | 拉萨经济技术开发区林琼岗路东一路 3 号 B 栋 1-2 | 35.00 | 15,000元/年 | 2017.11.1-2018.10.31，到期后自动续期一年，以此类推 | 否 |

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 关联关系 | 位置 | 租赁面积（$m^2$） | 价格 | 租赁期限 | 是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 16. | 海默尼有限 | 重庆迈科唯 | 际控制人控制的其他企业 | 拉萨经济技术开发区林琼岗路东一路 3 号 B 栋 1-3 | 44. 95 | 20, 000元/年 | 2016. 8. 1-2017. 12. 31 | 是 |

附件二：关联担保

| 序号 | 担保方 | 被担保方 | 担保方式 | 反担保人 | 债权人 | 担保金额（万元） | 担保期限 | 签订日期 | 是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 蓝健华 | 发行人 | 连带责任保证 | —— | 中国邮政储蓄银行股份有限公司西藏自治区分行 | 7,200.00 | 主债务履行期限届满两年 | 2020.05.06 | 否 |
| 2. | 蓝健华、李宝康 | 重庆海默尼 | 连带责任保证 | —— | 重庆巴南浦发村镇银行 | 1,000.00 | 主债务履行期限届满两年 | 2020.03.27 | 否 |
| | 瀚华融资担保股份有限公司 | | | 蓝健华、李宝康、兰凤、蓝海 | | | | 2020.03.26 | 否 |
| | 华昶生物 | | | —— | | | | 2020.03.27 | 否 |
| 3. | 李宝康、蓝健华 | 重庆海默尼 | 连带责任保证 | —— | 重庆银行三峡广场支行 | 500.00 | 主债务履行期限届满两年 | 2020.02.27 | 否 |
| 4. | 蓝健华、李宝康、李康、蓝海 | 发行人、西藏美迪信 | 连带责任保证 | —— | 海尔金融保理（重庆）有限公司 | 500.00 | 主债务履行期限届满两年 | 2020.01.07 | 否 |
| | 华昶生物 | | 最高额保证担保 | —— | 海尔金融保理（重庆）有限公司 | 1500.00 | 主债务履行期限届满两年 | 2020.01.07 | 否 |

附件三：租赁房产

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 租赁地址 | 租赁面积（$m^2$） | 用途 | 期限 | 房产证号 | 变动情况 | 是否办理租赁备案 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 西藏美迪信 | 杜红艳 | 丰台区成寿寺路 1 号楼 9 层 920 | 53. 44 | 办公 | 2020. 9. 5-2021. 9. 4 | 京（2016）丰台区不动产权第 0073670 号 | 续签 | 否 |
| 2. | 西藏美迪信 | 严娟 | 武汉市江汉区解放大道创世纪广场 A1618 号房 | 80. 33 | 办公 | 2020. 8. 22-2021. 8. 21 | 鄂（2019）武汉市江汉不动产权第 0006923 号 | 续签 | 否 |
| 3. | 重庆海默尼 | 李众 | 上海市浦东新区张东路 2281 弄 87 号 101 室 | 87. 00 | 宿舍 | 2020.6.25-2021.6.24 | —— | 续签 | 否 |
| 4. | 重庆海默尼 | 陆林法 | 上海市浦东新区益江路 516 弄 57 号 402 室 | —— | 宿舍 | 2020.3.20-2020.12.31 | 已经提供拆迁补偿协议 | 新签 | 否 |
| 5. | 重庆海默尼 | 秦韶华 | 上海市浦东新区益江路 396 弄 20 号 401 室 | 84. 36 | 宿舍 | 2020.5.27-2020.12.31 | 沪房地浦字（2012）第 005487 号 | 续签 | 否 |
| 6. | 重庆海默尼 | 陆秀英 | 上海市浦东区益江路 286 弄 51 号 502 室 | 87.47 | 宿舍 | 2020.1.25-2020.12.31 | 沪房地浦字（2008）第 023018 号 | 新签 | 否 |
| 7. | 重庆海默尼 | 两江新区公共租赁房投资管理有限公司 | 重庆市北碚区水土镇丰和路 223 号 B 区 1 栋 16-9、16-11、16-14 | 110.14 | 宿舍 | 2020.1.6-2025.1.5 | —— | 新签 | 否 |



3-3-1-118

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 租赁地址 | 租赁面积（$m^2$） | 用途 | 期限 | 房产证号 | 变动情况 | 是否办理租赁备案 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 8. | 重庆海默尼 | 两江新区公共租赁房投资管理有限公司 | 重庆市北碚区水土镇丰和路 223 号 B 区 1 栋 13-11、13-16、15-14 | 110.14 | 宿舍 | 2020.1.7-2025.1.6 | —— | 新签 | 否 |
| 9. | 重庆海默尼 | 两江新区公共租赁房投资管理有限公司 | 重庆市北碚区水土镇丰和路 223 号 B 区 2 栋 29-4、29-5、29-12、29-13、30-4 | 238.9 | 宿舍 | 2020.5.9-2025.5.8 | —— | 新签 | 否 |
| 10. | 重庆海默尼 | 两江新区公共租赁房投资管理有限公司 | 重庆市北碚区水土镇万寿福居 A 区 12 栋 31-3、31-9、31-11、33-1、33-2、33-11 | 219.8 | 宿舍 | 2020.1.23-2025.1.22 | —— | 新签 | 否 |
| 11. | 重庆海默尼 | 两江新区公共租赁房投资管理有限公司 | 重庆市北碚区水土镇万寿福居 A 区 11 栋 6-4、6-5、6-12、6-13 | 191 | 宿舍 | 2020.6.5-2025.6.4 | —— | 新签 | 否 |
| 12. | 重庆海默尼 | 两江新区公共租赁房投资管理有限公司 | 重庆市北碚区水土镇万寿福居 B 区 2 栋 18-12、18-13、18-4、18-5、31-4、31-5 | 286.68 | 宿舍 | 2020.08.04-2025.08.03 | —— | 新签 | 否 |
| 13. | 重庆海默尼 | 两江新区公共租赁房投资管理有限公司 | 重庆市北碚区水土镇万寿福居 B 区 2 栋 11-12、17-12、17-13、30-5、31-12、31-13、32-4、32-5 | 382.24 | 宿舍 | 2020.8.24-2025.8.23 | —— | 新增 | 否 |

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 租赁地址 | 租赁面积（$m^2$） | 用途 | 期限 | 房产证号 | 变动情况 | 是否办理租赁备案 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 14. | 海默尼药业 | 北京扎根网络信息技术有限公司重庆分公司 | 渝北区人和棕榈泉国际花园 C 座 37 层 3711 号 | 49.24 | 宿舍 | 2020.09.01-2021.08.31 | —— | 新签 | 否 |
| 15. | 西藏美迪信 | 陆家星 | 广州市海珠区前进路君雅街 33 号 2001 房 | 120.36 | 宿舍 | 2020.10.01-2021.9.30 | —— | 续签 | 否 |
| 16. | 台湾海默尼 | 天辰菁英商务中心有限公司 | 台北市信义区光复南路 495 号 4 楼 R20 | - | 办公 | 2020.2.1-2022.6.30 | —— | 续签 | —— |