

海创药业股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目
及支付发行费用情况的审核报告
截至 2022 年 4 月 30 日止

关于海创药业股份有限公司以自筹资金预先投入首次公开发行人民币普通股股票 募集资金投资项目和支付发行费用情况的审核报告

德师报(核)字(22)第 E00269 号
(第 1 页, 共 2 页)

海创药业股份有限公司董事会:

我们接受委托, 审核了后附的海创药业股份有限公司(以下简称“海创药业”)编制的截至 2022 年 4 月 30 日止以自筹资金预先投入首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明(以下简称“专项说明”)。

一、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022 年修订)》(证监会公告[2022]15 号)及《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定编制专项说明, 并保证专项说明的内容真实、准确、完整, 且不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是海创药业董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对专项说明发表意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和实施审核工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中, 我们实施了我们认为必要的审核程序, 以获取有关专项说明金额和披露的证据。我们相信, 我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为, 专项说明已经按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022 年修订)》(证监会公告[2022]15 号)及《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定编制, 在所有重大方面真实反映了海创药业截至 2022 年 4 月 30 日止以自筹资金预先投入首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目及支付发行费用的实际支出情况。

关于海创药业股份有限公司以自筹资金预先投入首次公开发行人民币普通股股票
募集资金投资项目和支付发行费用情况的审核报告(续)

德师报(核)字(22)第 E00269 号
(第 2 页, 共 2 页)

四、本报告的使用范围

本报告仅供海创药业用于向相关监管部门报告以首次公开发行人民币普通股股票募集资金置换预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用,不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果,与本会计师事务所及执行本审核业务的注册会计师无关。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 杨海蛟

Handwritten signature of Yang Haijiao in black ink.



中国注册会计师: 凌 滢

Handwritten signature of Ling Ying in black ink.



2022年 6 月 7 日

以自筹资金预先投入首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目
及支付发行费用的专项说明
截至 2022 年 4 月 30 日止

海创药业股份有限公司(以下简称“海创药业”)董事会根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022 年修订)》(证监会公告[2022]15 号)及《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定,编制了截至 2022 年 4 月 30 日止以自筹资金预先投入首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明(以下简称“专项说明”)。现将专项说明的具体情况说明如下:

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意海创药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]250 号)核准,海创药业本次公开发行人民币普通股(A 股)24,760,000 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行价为人民币 42.92 元,募集资金总额为人民币 1,062,699,200.00 元,扣除发行费用(不含增值税)人民币 67,585,884.32 元后,本次实际募集资金净额人民币 995,113,315.68 元,上述募集资金净额已全部到位,经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2022 年 4 月 7 日出具德师报(验)字(22)第 00173 号验资报告。海创药业已对上述募集资金进行了专户存储,并与保荐机构及存储募集资金的商业银行签订了募集资金专户存储三方监管协议。

二、 首次公开发行人民币普通股股票招股说明书中募集资金投资项目的承诺情况

根据《海创药业股份有限公司首次公开发行 A 股股票并在科创板上市招股说明书》(以下简称“招股说明书”)以及 2022 年 6 月 7 日海创药业第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第十三次会议审议通过的《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》,由于本次发行募集资金净额低于招股说明书中拟投入的募集资金金额,为保障募集资金投资项目的顺利实施,提高募集资金的使用效率,结合公司实际情况,海创药业拟对募投项目拟投入募集资金的金额进行相应调整,具体如下:

单位:人民币万元

序号	项目名称	项目总投资	调整前拟投入 募集资金	调整后拟投入 募集资金
1	研发生产基地建设项目	62,483.10	62,483.10	25,205.88
2	创新药研发项目	142,912.78	142,912.78	57,651.47
3	发展储备资金	45,000.00	45,000.00	16,653.98
	合计	250,395.88	250,395.88	99,511.33

以自筹资金预先投入首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目
及支付发行费用的专项说明
截至 2022 年 4 月 30 日止

三、 自筹资金预先投入募集资金投资项目情况及置换安排

在募集资金实际到位之前，海创药业已利用自筹资金预先投入并实施部分募集资金投资项目。截至 2022 年 4 月 30 日止，海创药业已预先投入募集资金投资项目的金额为人民币 264,926,210.92 元，本次以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金金额为人民币 264,926,210.92 元。具体情况如下表：

单位：人民币元

序号	项目名称	拟投入募集资金金额	自筹资金预先投入金额	本次拟置换募集资金金额
1	研发生产基地建设项目	252,058,812.09	36,490,466.01	36,490,466.01
2	创新药研发项目	576,514,698.51	228,435,744.91	228,435,744.91
3	发展储备资金	166,539,805.08	-	-
	合计	995,113,315.68	264,926,210.92	264,926,210.92

四、 自筹资金预先支付发行费用的情况及置换安排

海创药业本次发行费用(不含增值税)扣除承销费(不含增值税)后共计人民币 17,968,659.22 元。截至 2022 年 4 月 30 日止，海创药业已使用自筹资金预先支付上述发行费用(不含增值税)计人民币 7,870,762.08 元，本次以募集资金置换预先支付发行费用的自筹资金金额为人民币 7,870,762.08 元。具体情况如下表：

单位：人民币元

序号	费用明细	金额 (不含增值税)	自筹资金预先 支付金额 (不含增值税)	本次拟置换募集 资金金额
1	保荐费用	754,716.98	754,716.98	754,716.98
2	审计及验资费用	6,768,867.92	1,504,716.98	1,504,716.98
3	律师费用	5,188,679.25	5,188,679.25	5,188,679.25
4	用于本次发行的信息披露费	4,584,905.66	-	-
5	发行手续费及其他费用	671,489.41	422,648.87	422,648.87
	合计	17,968,659.22	7,870,762.08	7,870,762.08

海创药业股份有限公司

以自筹资金预先投入首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目
及支付发行费用的专项说明
截至 2022 年 4 月 30 日止

五、 使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金的实施

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022 年修订)》(证监会公告[2022]15 号)及《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定,海创药业截至 2022 年 4 月 30 日止以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之事宜,已于 2022 年 6 月 7 日经海创药业第一届董事会第二十三次会议及第一届监事会第十三次会议审议通过,并于同日获得独立董事及保荐机构发表明确同意意见。

编制单位:海创药业股份有限公司



(盖章)

法定代表人:陈元伟

(签章)

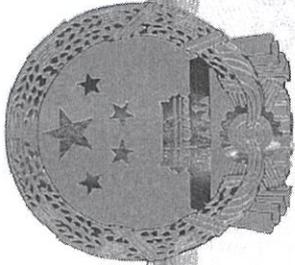
主管会计工作负责人:史泽艳

(签章)

会计机构负责人:黄秋艳

(签章)

2022年 6月 7日



营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

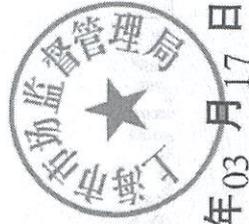
证照编号: 00000002202103170027

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
 成立日期 2012年10月19日
 类型 外商投资特殊普通合伙
 成立日期 2012年10月19日至 不定期期限
 执行事务合伙人 付建超
 经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
 【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】



登记机关

2021年03月17日

证书序号: 0004082

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 付建超

主任会计师: 付建超

经营场所: 上海市延安东路222号30楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 31000012

批准执业文号: 财会函(2012)40号

批准执业日期: 二〇一二年九月十四日



上海市延安东路222号30楼



姓名: 杨海蛟
 Full name: 杨海蛟
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-05-16
 Date of birth: 1975-05-16
 工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 630103730516163
 Identity card No.: 630103730516163



证书编号: 310000030084
 No. of Certificate: 310000030084
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2020年12月31日
 Date of Issuance: 2020年12月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.



杨海蛟(310000030084)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



杨海蛟(310000030084)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日
 /y /m /d





姓名 凌池
 Full name 凌 池
 性别 女
 Sex
 出生日期 1979-02-20
 Date of birth
 工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 Working unit
 身份证号码 511027197902200400
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 3100001254
 No. of Certificate
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 10 月 20 日
 Date of Issuance

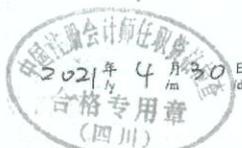


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 y m d