(上接 D50 版)

3.关于募投项目。年报回日披露,公司拟终止 IPO 募投项目中除杨凌步长制药有限公司一期工程建设项目及偿还银行借款外剩余所有募投项目,并将剩余募集资金永久补充流动资金,总计12.32 亿元。近年来,公司频繁将闲置募集资金用于临时补流,本次拟用于永久补流资金目前仍全部处于临时补流状态。根据 2022 年半年报工作函回复,上述募投项目原定达到可使用状态的日期在 2013 年 8 月至 2015 年 8 月期间,项目进度与可行性研究报告不一致,项目进展缓慢主要系目前产能已能够满足公司发展需要,后期未再继续投入募集资金建设药材库、前处理车间、预留提取车间、动力中心。

三、山东丹红制药有限公司丹红生产基地(注射液 GMP 车间改扩建)项目

(一)公司《首次公开发行股票(A 股)招股说明书》中原计划建设进度

项目阶段	T	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
可行性研究报告	■																								
GMP初步审查意见		■	■																						
施工图设计				■	■	■	■																		
工程建设							■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■		

(二)历年进展情况

单位:万元

年度	当年投入金额		累计投入金额		建设进度(%)	原定达到可使用状态的时间	可行性是否发生重大变化
	总金额	其中:投入募集资金金额	累计总金额	其中:累计投入募集资金金额			
2016 年及以前	35,740.66	35,266.67	35,740.66	35,266.67	82	2017/12	否
2017 年	5,361.03	5,361.03	41,101.69	40,627.70	90		否
2018 年	2,731.14	2,731.14	43,832.84	43,358.85	94		否
2019 年	558.42	558.42	44,391.25	43,917.26	95		否
2020 年	246.19	246.19	44,637.44	44,163.45	95		否
2021 年	53.61	53.61	44,691.05	44,217.06	95		否
2022 年	303.91	303.91	44,994.96	44,520.97	95		是

该项目建设进度不达预期主要系市场商务改革及配送方式等的优化,货物周转率提高,目前库房与库存方式等可以满足发展需求,本着合理分配公司资源、科学审慎使用募集资金、保证项目投资收益的原则,未建设立体库。

二、山东步长制药股份有限公司稳心系列产品生产基地项目

(一)公司《首次公开发行股票(A 股)招股说明书》中原计划建设进度

项目阶段	1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
落实条件、立项准备		■	■																
设计阶段				■	■	■	■	■	■	■	■	■	■						
施工准备											■	■	■	■	■				
施工阶段														■	■	■	■	■	■
投入运营																			■

(二)历年进展情况

单位:万元

年度	当年投入金额		累计投入金额		建设进度(%)	原定达到可使用状态的时间	可行性是否发生重大变化
	总金额	其中:投入募集资金金额	累计总金额	其中:累计投入募集资金金额			
2016 年及以前	12,101.72	11,929.18	12,101.71	11,929.18	32	2017/6	否
2017 年	17.10	15.68	12,118.81	11,944.86	32		否
2018 年			12,118.81	11,944.86	32		否
2019 年			12,118.81	11,944.86	32		否
2020 年			12,118.81	11,944.86	32		否
2021 年	6.25		12,125.06	11,944.86	32		否
2022 年			12,125.06	11,944.86	32		是

该项目建设进度不达预期主要系随着市场与公司发展需求的变化,在项目建设过程中发现,受场地所限原规划设计已不能满足其需要,后期未再继续投入募集资金建设药材库、前处理车间、预留提取车间、动力中心。

三、山东丹红制药有限公司丹红生产基地(注射液 GMP 车间改扩建)项目

(一)公司《首次公开发行股票(A 股)招股说明书》中原计划建设进度

项目阶段	T	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
可行性研究报告	■																	
GMP初步审查意见		■	■															
施工图设计				■	■	■	■											
工程建设							■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
试车投产																	■	■

(二)历年进展情况

单位:万元

年度	当年投入金额		累计投入金额		建设进度(%)	原定达到可使用状态的时间	可行性是否发生重大变化
	总金额	其中:投入募集资金金额	累计总金额	其中:累计投入募集资金金额			
2016 年及以前	2,812.63	2,754.01	2,812.63	2,754.01	43	2017/11	否
2017 年	2.05	2.05	2,814.67	2,756.06	43		否
2018 年	–		2,814.67	2,756.06	43		否
2019 年	613.70	613.70	3,428.37	3,369.76	43		否
2020 年	464.40	463.00	3,892.77	3,832.76	63		否
2021 年	138.46	25.95	4,031.23	3,858.71	63		否
2022 年	23.00		4,054.23	3,858.71	63		是

该项目建设进度不达预期主要系该项目仅部分制剂车间及滴注液生产线(改造)建设使用了募集资金,其他项目均以自有资金进行建设,且已建设车间的产能能够满足市场需求,故尚未建设提取车间、注射剂 GMP 车间的外包装线。

四、山东步长神州制药有限公司妇科用药生产基地二期项目

(一)公司《首次公开发行股票(A 股)招股说明书》中原计划建设进度

项目阶段	T	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
可行性研究报告	■																								
GMP初步审查意见		■	■																						
施工图设计				■	■	■																			
工程建设							■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■			
试车投产																							■	■	■

(二)历年进展情况

单位:万元

年度	当年投入金额		累计投入金额		建设进度(%)	原定达到可使用状态的时间	可行性是否发生重大变化
	总金额	其中:投入募集资金金额	累计总金额	其中:累计投入募集资金金额			
2016 年及以前	7,396.47	7,247.05	7,396.47	7,247.05	41	2018/3	否
2017 年	1,624.90	1,500.13	9,021.36	8,747.18	50		否
2018 年	603.19	225.81	9,624.55	8,972.99	51		否
2019 年	139.56	13.75	9,764.11	8,986.74	51		否
2020 年	58.37	7.31	9,822.48	8,994.05	51		否
2021 年	10.30		9,832.78	8,994.05	51		否
2022 年	2.00		9,834.78	8,994.05	51		是

该项目投资进度不达预期主要系目前车间产能能够满足市场需求,本着合理分配公司资源、科学审慎使用募集资金、保证项目投资收益的原则,公司尚未建设制剂车间。

五、冻干粉生产线、水针生产线改造建设项目

(一)公司《首次公开发行股票(A 股)招股说明书》中原计划建设进度

项目阶段	进度																								
	2014年													2015年											
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8							
可研报告编制及审核	■	■																							
施工图设计					■	■																			
设备采购设备制做							■	■	■	■	■	■													
土建施工							■	■	■	■	■	■	■	■	■	■									
设备安装													■	■	■	■	■	■							
试车运工验收																			■	■					

(二)历年进展情况

单位:万元

年度	当年投入金额		累计投入金额		建设进度(%)	原定达到可使用状态的时间	可行性是否发生重大变化
	总金额	其中:投入募集资金金额	累计总金额	其中:累计投入募集资金金额			
2016 年及以前	3,007.73	3,007.73	3,007.73	3,007.73	16	2017/8	否
2017 年	303.09	303.09	3,310.82	3,310.82	17		否
2018 年	41.34	32.51	3,352.16	3,343.33	18		否
2019 年	138.00	9.00	3,490.16	3,352.33	18		否
2020 年	68.21	27.10	3,558.37	3,379.43	18		否
2021 年	316.66	316.66	3,875.02	3,696.08	19		否
2022 年	188.02	188.02	4,063.05	3,884.10	20		是

该项目投资进度不达预期主要系:1、原定该项目选择具有国际资质的设计单位和进口设备,建设完成后达到国际先进水平,随着“国产替代”的进步,其同类国产设备已能满足企业需求,为节约募集资金,提高募集资金的使用效率和效益,故改用国内甲级资质设计单位和国产设备,价格相对较低,这是基于市场环境变化做出的应对;2、由于产品申报受医药政策影响较大,产品未能按计划取得文号,公司未能及时投产,为避免公司资源浪费,部分后端设备和检验仪器未购置。

六、山东步长制药股份有限公司营销网络扩建项目

营销网络扩建项目尚未实施,主要因为营销网络的建设要与公司产量、销量相匹配,而公司的生产基地正在建设期,产量和销量尚未快速放大,一定程度限制了营销网络的扩建计划。

七、山东步长制药股份有限公司 ERP 系统建设项目

ERP 系统建设项目尚未实施,主要是因为当前信息技术发展快速升级,原计划建设内容与目前的实施技术不匹配。

上述募投项目的建设进度不达预期的主要原因系项目的建设内容、建设进度是根据立项时的行业环境、市场竞争状况、公司经营状况等确定的,公司在建设过程中紧密跟踪行业变化和市场变化,结合公司实际情况确定项目投入,因项目的产能能够满足市场需求,本着合理分配公司资源、科学审慎使用募集资金、保证项目投资收益的原则,放缓了项目建设进度,尚未履行延期审议程序和信息披露义务。

2022 年,公司管理层综合考虑行业环境、市场竞争状况、公司经营状况等因素,审慎评估后认为上述募投项目的可行性已发生重大变化。为提高募集资金使用效率,降低公司财务成本,公司拟将上述项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金,主要用于公司日常生产经营,有利于最大程度发挥募集资金使用效益,符合公司实际经营发展需要,符合全体股东利益,未违反中国证监会、上海证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。具体内容详见公司 2023 年 4 月 28 日披露于上海证券交易所网站的《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号:2023-072)。

(2)结合问题(1),说明在目前产能能够满足公司发展需要的情况下,对于本次拟终止募投项目中已建设部分的后续安排。已建设部分是否已达到预定可使用状态,如是,相关在建工程前期是否存在应转固但未转固情况;如否,公司是否应当计提减值准备,前期减值计提是否充分、审慎。

回复:

一、对于本次拟终止募投项目中已建设部分的后续安排

(一)陕西步长制药有限公司心脑血管用药生产基地新建、扩建项目

截至 2022 年 12 月 31 日,该项目已建设完成前处理车间、中药提取车间、综合制剂一车间、综合制剂二车间、综合楼、危险品库、锅炉房、职工倒班楼、消防水池、污水处理站等生产辅助设施及工厂道路等。已建设部分已全部验收合格,目前正常生产使用。综合制剂一车间和综合制剂二车间有部分预留区域,后续将根据现有生产能力和市场销售情况合理安排。其产能情况具体如下:

车间/产线	设计产能	2022 年度实际产能	产能利用率(%)
前处理车间	2000 吨/年	2700 吨	135
中药提取车间	3000 吨/年	1260 吨	42
胶囊剂	50 亿粒/年	29.48 亿粒	59.0
口服液	0.15 亿瓶/年	0.13 亿瓶	86.7
片剂	15 亿片/年	4.07 亿片	27.1
颗粒剂	1 亿袋/年	0.0747 亿袋	7.5

(二)山东步长制药股份有限公司稳心系列产品生产基地项目

截至 2022 年 12 月 31 日,该项目已建设完成危品库、制剂车间(含质检、仓库、动力等设施)。已建设部分均正常生产使用,后续将根据现有生产能力和市场销售情况合理安排,目前无闲置情况。其产能情况具体如下:

车间/产线	设计产能	2022 年度实际产能	产能利用率(%)
颗粒剂	8.5 亿袋/年	8.1 亿袋	95.2
片剂	2 亿片/年	1.85 亿片	92.5
胶囊剂	3 亿粒/年	4.4 亿粒	146
口服液	0.5 亿支/年	0.0025 亿支	5

(三)山东丹红制药有限公司丹红生产基地(注射液 GMP 车间改扩建)项目

截至 2022 年 12 月 31 日,该项目已建设完成注射剂 GMP 车间、弱电厂区管线。已建设完成的注射液生产线(新建)现在正常生产及使用,满负荷运行;已建设完成的滴注液生产线(改造)除保证丹红滴注液等大容量注射剂产品文号的再注册需求外,还同时进行着多个大容量注射剂在研产品的研发、试生产及验证,无闲置情况。其产能情况具体如下:

车间/产线	设计产能	2022 年度实际产能	产能利用率(%)
小容量注射剂车间	10000 万支/年	9362.24 万支	93.62
大容量注射剂车间	500 万瓶/年	0	0

(四)山东步长神州制药有限公司妇科用药生产基地二期项目

截至 2022 年 12 月 31 日,该项目已建设完成前处理及干馏车间、中药提取车间及厂区道路等辅助配套设施。已建设部分都在正常生产及使用,后续将根据市场销售情况合理安排,目前无闲置情况。其产能情况具体如下:

车间/产线	设计产能	2022 年度实际产能	产能利用率(%)
提取二车间	3600 吨/年	1533.07 吨	42.59
前处理及干馏车间	3000 吨/年	1920.67 吨	64.02

(五)冻干粉生产线、水针生产线改造建设项目

截至 2022 年 12 月 31 日,该项目已建设完成冻干粉针及水针车间改造,部分后端设备和检验仪器未购置。受集中采购等政策影响,相关产品暂未生产销售,目前主要用于完成研发新产品试生产,后续将根据行业政策及市场需求情况开展生产、销售。其产能情况具体如下:

车间/产线	设计产能	实际产能	产能利用率(%)
冻干粉针(2ml)	500 万支/年	0	0
小容量注射剂(5ml)	5400 万支/年	0	0

二、已建设部分是否已达到预定可使用状态,如是,相关在建工程前期是否存在应转固但未转固情况;如否,公司是否应当计提减值准备,前期减值计提是否充分、审慎。

公司拟终止募投项目中,仅“冻干粉生产线、水针生产线改造建设项目”在 2022 年末尚有 219.47 万元待安装设备,因尚在安装过程中,未达到预计使用状态,尚未转固,其余项目已建成部分均已达到预定可使用状态,不存在应转固但未转固情况。各项目转固情况具体如下:

转固时间	转固金额(万元)				
	陕西步长制药有限公司心脑血管用药生产基地新建、扩建项目	山东步长制药股份有限公司稳心系列产品生产基地项目	山东丹红制药有限公司丹红生产基地(注射液 GMP 车间改扩建)项目	山东步长神州制药有限公司妇科用药生产基地二期项目	冻干粉生产线、水针生产线改造建设项目
2011 年					
2012 年			21.46	64.63	
2013 年	545.92	9,832.19		1,479.46	
2014 年		778.17	2,519.82	0.18	
2015 年	9,866.00			137.19	2,728.78
2016 年				6,431.90	347.09
2017 年	24,685.52			681.29	72.75
2018 年	8,144.85			231.94	42.24
2019 年				290.03	218.68
2020 年	124.47		1,112.99	1.29	79.41
2021 年				9.45	182.21
2022 年	390.88			1.93	15.14
合计	43,757.64	10,610.36	3,654.27	9,329.28	3,686.31

(3)补充披露项目前期立项及论证的情况,相关决策是否审慎,是否对相关项目可能面临的风险进行了充分评估,期间是否及时履行了信息披露义务;

回复:

一、本次拟终止募投项目前期立项及论证的情况

公司在募投项目立项前均进行了充分的可行性论证,并聘请专业机构出具了可行性研究报告,相关募投项目前期可行性论证情况如下:

(一)陕西步长制药有限公司心脑血管用药生产基地新建、扩建项目

随着世界经济的发展和人口老龄化进程的加快,与人类生活质量密切相关的医药行业得到了迅速的发展,新的医疗技术、医疗器械、药品产品及药品生产技术层出不穷,医药行业市场销售额迅速扩大,远高于同期世界经济增长率。

根据国家发改委的统计,2011 年,我国中成药总产值达 3500 亿元,同比增长 33.7%,中药饮片总产值达 881 亿元,同比增长 51.2%。二者均高于行业整体 28.5%的增速。我国的中药产业作为一个传统的民族产业,目前国际市场竞争力还很弱,出口占国际植物药市场份额不足 10%,与我国天然药物的大国地位相差甚远。

陕西步长制药有限公司(以下简称“陕西步长”)作为公司的一个重要生产平台,随着陕西步长品种的不断增多,产量连续多年的快速稳定增长,现有厂房已不能满足产品生产及市场的要求,公司决定在位于咸阳市高新技术开发区的分厂内新建前处理车间、中药提取车间、综合制剂一车间、综合制剂二车间、综合楼、危险品库、立体库以及锅炉房、职工倒班楼、消防水池、污水处理站等生产辅助设施等。

陕西步长制药有限公司心脑血管用药生产基地新建、扩建项目的进行,为缓解企业生产压力、推动企业快速发展提供了强有力的保障,同时符合国家医药行业发展要求。

(二)山东步长制药股份有限公司稳心系列产品生产基地项目

公司是集医药研发、生产、销售为一体的大型现代化制药企业,公司拥有一大批具有独立知识产权的的产品,稳心颗粒、参仙升脉口服液等知名品牌销售势头强劲。但由于目前整体生产水平和能力远不能满足目前市场需求,特别是未来发展的需要,自动化生产与控制方面也急需提高和加强。建立相适应的规模,提高装备水平,参与市场竞争,生产出符合国际标准的优质药品,对企业今后的发展和参与激烈的市场竞争具有十分重大的战略意义。随着公司销售收入的不断增长,本项目主要生产的产品品种现在已不同程度的出现产能不足的情况,个别品种甚至出现超负荷生产的现象,已严重影响了本项目产品规模的扩大发展,因而急需扩大产能满足不断增长的市场需求。

拟建的稳心系列产品生产基地项目充分体现了公司经营战略的发展方向,是公司未来业务发展目标的重要组成部分。本项目的建成投产,将使公司在技术升级的基础上扩大生产能力和效益规模,有助于优化公司产品结构,进一步提高核心竞争力,有效控制和降低生产成本;有利于实现规模经济,降低单位产品成本,进一步提高主营建设项目收入与利润水平从而切实增强公司的竞争实力。在此形势下,提出了“稳心系列产品生产基地项目”,符合国家医药行业发展要求,也是企业自身快速发展的需要。

(三)山东丹红制药有限公司丹红生产基地(注射液 GMP 车间改扩建)项目

心脑血管疾病是当今社会的常见病和多发病,具有“发病率高、致残率高、死亡率高、复发率高,并发症多”之“四高一多”的特点,目前,我国心脑血管疾病患者已经超过 2.7 亿人,每年死于心脑血管疾病近 260 万人,占我国每年总死亡病因的 51%。当前,我国的心脑血管疾病患者比例逐年增加,且有不断年轻化的趋势。临床调查显示,脑中风的发病率为 150 人/10 万人和推广新型心脑血管药物不仅具有重要的社会意义,而且其经济效益较好。

由于丹红注射液是山东丹红制药有限公司(原荷泽步长制药有限公司)(以下简称“山东丹红”)自主研发的具有独立自主知识产权的创新中药,主要用于瘀血闭阻所致的胸痹及中风等症,其质量可控、安全有效,迅速获得了市场的认可。丹红注射液自 2004 年上市以来,在全国 32 个省、市、自治区各大中小医院广泛应用于临床治疗心脑血管疾病,产生较大的社会和经济效益,由国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所出具的市场查新报告显示,丹红注射液在全国样本医院市场治疗心脑血管中药制剂领域占市场份额的 5.42%,近三年连续排名第一,已成为中国最大的中药注射剂品种。正是丹红注射液良好的市场前景,使其产量逐年呈上升趋势,现有生产设施已不能满足生产及市场的要求,经过调查研究公司决定实施该改扩建项目。

(四)山东步长神州制药有限公司妇科用药生产基地二期项目

妇科中药是 OTC 业务板块中的一个重要部分,山东步长神州制药有限公司(以下简称“步长神州”)生产的康妇炎胶囊、红核妇洁洗液等已成为妇科中药的领导品牌。步长神州作为公司的中药生产中心,进行妇科用药生产基地二期项目,新建前处理及干馏车间、中药提取车间、制剂车间及厂区道路等辅助配套设施,将大大提高生产技术水平,适应新 GMP 规范要求,为未来几年的高速增长,打下牢固的基础,是实现公司在妇科用药领域布局的重要举措之一。

步长神州目前已拥有数个市场影响力较大、能够在市场上占有较大份额的品种,做大做强自己的特色品种是一条必由之路。由于步长神州产品品种、产量逐年呈上升趋势,现有厂房已不能满足制剂生产及市场的要求,本次项目建设适逢新版 GMP 正式开始实施,使企业在未来的市场竞争中占得先机,巩固现有的康妇炎胶囊、红核妇洁洗液、消乳散结胶囊、宫瘤消胶囊系列妇科中药的市场地位,扩大生产规模,提高技术及装备水平,使企业的发展和抵御市场风险能力得到进一步的提高。

(五)冻干粉生产线、水针生产线改造建设项目

山东康爱制药有限公司(以下简称“山东康爱”)主要致力于关于心血管的处方药及 3.1 类化学品新药小容量注射剂及冻干类产品的技术研究和生产。通过近几年的发展,企业已初具规模。多年来,公司一直重视科技进步和技术创新工作,取得较为满意的成绩。随着国家对新药研发行为的整顿和规范,新药研发的难度和研发成本将越来越大,研发周期越来越长。同时,国家从政策上限制低水平重复,鼓励原创新药的研制,提高了新药研制门槛,鼓励企业采用技术创新拥有自己的知识产权。因此,随着国家药品注册政策的变化和调整,企业的发展规模需重新审视和规划。从当代中国国情及人民的生活水平的提高看,心血管类疾病日益趋向于年轻化,普遍化。随着医药市场的发展及新药的开发和高效药物的生产,注射用盐酸多巴胺及盐酸奥普力农产品的市场需求日益重要。而生活质量的日益提高对身体健康的要求越高,生活节奏的加快,亚健康人群日益增加。对于注射用多种维生素的需求也日益重要。因此该三个品种是公司未来跨越式发展的重要力量,是公司拓展产业链的需要,是依托科技进步,提高产品竞争力,实施品牌战略的迫切需要。

本项目建成投产后生产注射用盐酸多巴胺、注射用盐酸奥普力农、注射用多种维生素冻干产品及盐酸奥普力农小水针。生产出来的产品其有较好的发展前景。

综上所述,无论从企业自身发展,还是从促进地方经济建设方面考虑,都有必要实施该项目。

(六)山东步长制药股份有限公司营销网络扩建项目

公司的主要产品集中在心脑血管药这个细分市场,是医药行业的市场容量较大和发展速度较快的领域之一,同时是中成药占比最大的领域,行业此消彼长的竞争也相对比较激烈。

随着国家医改新政推进、国家基本药物制度的实施,医疗体制改革进一步向纵深推进,医药市场格局正在发生显著变化。首先,在政策鼓励建立大型医药分销企业的背景下,医药分销行业步入深度整合阶段;其次,医院的用药需求仍将是销售的核心市场,在该领域的竞争将日趋激烈;再次,OTC 在未来将进入快速增长期,药品零售市场将会成为下一个新的市场竞争领域。

公司销售收入快速增长,现有营销网络已难以满足公司发展的需要。目前,公司产品已覆盖全国主要省市(自治区),有限的营销人员承担了全国医院市场、基层市场的营销业务,任务过于繁重,加上销售人员需要充分的业务培训,影响了公司产品在全国医药市场的宣传、推广力度,制约了公司的快速发展。为了保证销售终端和经销商的服务质量,以及促进新产品在市场上的推广,公司只有稳步增设办事处,增加营销人员,着力构建强大、稳定、可控的营销网络,方能快速应对市场变化,有效增强产品的市场竞争力,并进而提升公司品牌形象和整体实力,为公司的可持续发展奠定基础。

(七)山东步长制药股份有限公司 ERP 系统建设项目

随着经济全球化的不断深入,ERP 系统逐渐成为企业经营管理及员工日常工作沟通的重要手段。ERP 系统的应用把企业的现代化管理和信息技术结合起来,形成现代化的企业运营模式,使企业能够实时监控自身经营情况,并且通过网络了解市场需求变化,实现最佳资源配置,提高商情响应能力。

随着公司规模不断壮大、业务量增长迅猛,现有 ERP 系统已难以适应公司发展的步伐。由于公司总部、各分子公司及营销网点分隔异地,且公司产品种类较多,每类产品又分为不同型号,经常面临着信息面广、信息量大的复杂局面。此外,在保障信息传输通畅的同时,确保信息安全,防止重要信息丢失或外泄,也是企业非常重视的一个问题。因此,构建一套便于操作、运行稳定且符合公司发展需求的信息管理系统对公司而言尤为重要。通过 ERP 系统建设,为公司搭建从需求管理、生产计划、设备管理、物料需求计划、供应链管理等覆盖公司从决策层、计划层到作业层,贯彻 GMP 管理规范的完整的信息化系统平台。

通过系统实施,规范基础数据,优化业务流程,改善信息流通渠道,同时根据应用软件系统提供的业务状态跟踪、业务进程提醒以及强大的统计分析功能,提高公司管理水平,使公司业务人员及管理层真正能够从繁重的事务性劳动中脱身出来,把主要精力投入到改进业务和管理的工作中。

二、本次拟终止募投项目的审议决策程序及风险评估情况

公司在募投项目的论证过程中,结合当时的行业环境、市场竞争状况、公司经营状况等对项目建设的必要性、建设内容、投资概算及其经济效益进行了充分论证,并请专家参与项目的论证、调研,完成可行性研究报告的编制。募投项目经过公司战略与投资委员会、董事会、股东大会充分审议论证,前期确定募集资金投资项目审慎。

公司在首次公开发行股票过程中审慎评估项目风险,并在《首次公开发行股票(A 股)招股说明书》“第四节风险因素”之“十、募集资金投资项目风险”中对募投项目相关风险进行了相关披露。

公司在 2019 年度、2020 年半年度、2020 年度、2021 年度、2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告中,就“山东步长制药股份有限公司营销网络扩建项目”及“山东步长制药股份有限公司 ERP 系统建设项目”未达到计划进度的情况和原因进行了说明;在《关于上海证券交易所对公司 2022 年半年度报告的信息披露监管工作函的回复公告》(公告编号:2022-153)中,对本次拟终止募投项目未达到计划进度的情况和原因进行了说明;在 2022 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告中,对本次拟终止募投项目未达到计划进度及可行性发生重大变化的情况和原因进行了说明。

综上所述,公司在前期对项目的可行性进行了充分论证,立项及审批程序完整,上述项目是公司经过审慎论证后做出的决策。

(4)说明目前剩余闲置募集资金处于临时补流状态尚未归还,公司将其永久补流是否符合相关规定;

回复:

截至本公告日,公司用于暂时补充流动资金的闲置募集资金共 88,780.00 万元尚未到期,尚未到期的暂时补充流动资金主要用于偿还贷款本金、利息及其他经营性支出。公司已于 2023 年 6 月 26 日将上述暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专户,公司不存在到期未归还募集资金的情况。公司将其永久补流符合《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)》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律、法规的相关规定。

(5)募投项目进度超过原定期限未完成,公司是否履行了延期审议程序和信息披露义务;

回复:

公司募投项目的建设内容、建设进度是根据立项时的行业环境、市场竞争状况、公司经营状况等确定的,公司在建设过程中紧密跟踪行业变化和市场变化,结合公司实际情况确定项目投入。因本次拟终止的募投项目的产能能满足市场需求,本着合理分配公司资源、科学审慎使用募集资金、保证项目投资收益的原则,放缓了项目建设进度,尚未履行延期审议程序和信息披露义务。

(6)对于报告期内用于临时补充流动资金的募集资金,列示相关资金的具体用途、支付时间及金额,说明是否存在支付或变相支付给实际控制人、控股股东或其他关联方的情形。

回复:

报告期内用于补充流动资金的募集资金主要用于偿还贷款本金、利息及其他经营性支出,不存在支付给关联方的情形。具体情况如下:

单位:万元

项目	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	9 月	10 月	合计
偿还借款	–	12,500.00	–	–	18,600.00	9,000.00	18,200.00	5,000.00	19,500.00	82,800.00
其他经营性支出	7,021.09	4,251.17	9,742.74	4,481.62	10,026.06	3,028.95	3,669.06	4,283.81	–	46,504.50
合计	7,021.09	16,751.17	9,742.74	4,481.62	28,626.06	12,028.95	21,869.06	9,283.81	19,500.00	129,304.50

请保荐机构对前述问题逐项发表意见,请会计师对问题(6)发表意见。

保荐机构核查程序及核查意见:

核查程序:1、查阅并取得公司募投项目前期立项文件和可行性分析报告;2、查阅并取得公司推进募投项目过程签订的相关合同等资料;3、查阅医药行业研究报告、行业政策文件等资料;4、查阅并取得公司的募集资金使用情况的鉴证报告、募集资金专户银行对账单、合同发票等资料对募集资金使用和管理进行持续督导;5、查阅公司使用部分闲置募集资金临时补充流动资金等相关公告以及董事会决议、独董意见等相关资料并发表核查意见;6、查阅了公司就募投项目的实施、推进等情况出具的说明文件及相关财务资料、三会文件,并获取了募集资金专户银行对账单,同时对大额支出进行了抽凭;7、对募投项目进行了现场核查,了解了公司产品的市场情况,并取得了公司就项目延期原因合理性的说明;8、抽取了临时补充流动资金的募集资金的使用用途及款项流向的支出凭证;9、查阅了募投项目的审批、核准和备案文件。

经核查,保荐机构认为:1、本次拟终止的募投项目截至 2022 年末建设进度均未达到 100%,可行性发生了重大变化;2、对于本次拟终止募投项目中已建设部分已可满足公司目前生产需要,将继续正常使用,不存在应转固但未转固情况;3、公司在前期对项目的可行性进行了充分论证,立项及审批程序完整,上述项目是公司经过审慎论证后做出的决策,相关风险已在招股说明书中进行了充分披露;4、公司已于 2023 年 6 月 26 日将上述暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专户,不存在违规补流的情形;5、公司在建设过程中紧密跟踪行业变化和市场变化,结合公司实际情况确定项目投入,本着合理分配公司资源、科学审慎使用募集资金、保证项目投资收益的原则,放缓了部分项目建设进度,尚未履行延期审议程序和信息披露义务。公司已在各年度募集资金使用情况报告中,对募投项目的使用情况及募投项目实施进展进行了披露;6、报告期内用于补充流动资金的募集资金主要用于偿还贷款本金、利息及其他经营性支出,不存在支付给关联方的情形。

会计师意见:

针对报告期内,公司募集资金临时补流动资金的支付情况,我们主要执行了以下程序:1、获取并查阅了补充流动资金的募集资金使用明细表,查阅了募集资金账户转至补流账户的转账会计凭证及银行回单;2、取得并检查使用补充流动资金缴纳税款、偿还贷款等会计凭证及银行回单。

经核查,报告期内公司临时补充流动资金的募集资金主要用于缴纳税款、偿还贷款以及支付职工薪酬,不存在公司将补充流动资金的募集资金支付或变相支付给实际控制人、控股股东或其他关联方的情形。

4.关于货币资金及负债。年报显示,报告期末货币资金 21.49 亿元,同比增长 76.45%,占总资产 9.79%;期末有息负债合计账面余额为 31.27