证券代码：002399 证券简称：海普瑞 公告编号：2020-028

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司(以下简称“公司”)于 2020 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第三十三次会议、第四届监事会第二十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，现将相关事项公告如下：

一、前期差错更正的原因

1. 权益法核算的长期股权投资调整

(1)Resverlogix Corp.(以下简称“RVX”)相关调整

公司 2017 年 12 月开始将 RVX 作联营企业按照权益法核算，从可供出售金融资产－公允价值转为长期股权投资。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，由于公司在 2015 年 7 月购买 RVX12.69%的股份时已经委派董事并通过该董事在董事会的表决影响 RVX 的日常经营和财务决策，因此应该从 2015 年 7 月开始按长期股权投资权益法对其进行核算。同时，对于 RVX 自 2015 年 7 月投资取得的普通股附有的认股权证，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，认股权证属于衍生金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，应该以公允价值进行计量，公司在以前年度编制财务报表时未准确确认认股权证每年末的公允价值。对于公司自查发现的上述错误，公司调整了 2018 年度合并及公司财务报表中公允价值变动收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、长期股权投资、未分配利润等报表项目。

(2)OncoQuest Inc.(以下简称“OncoQuest”)相关调整

2017 年，海普瑞全资子公司 Hepalink USA INC.(以下简称“美国海普瑞”)的联营公司 Oncoquest 向第三方定向增发普通股，导致持股比例由 41%被动稀释至 38.29%。美国海普瑞在计算被动稀释的影响时计算错误，且将影响金额错误记入了其他综合收益，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定应列示为资本公积；同时美国海普瑞错误地将应纳税暂时性差异作为可抵扣暂时性差异确认了递延所得税资产，未确认为递延所得税负债。对于公司自查发现的上述错误，公司调整了 2018 年度合并财务报表中的长期股权投资、递延所得税资产、递延所得税负债、其他综合收益、资本公积。

2018 年，Oncoquest 授予员工股权激励，公司在编制 2018 年财务报表时未确认 OncoQuest 因股权激励导致的所有者权益中资本公积变化的份额。对于公司自查发现的上述错误，公司调整了 2018 年度合并财务报表中的长期股权投资及资本公积。

(3)对 Quest Pharmatech Inc.(以下简称“Quest”)和上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海泰沂”)的投资调整为长期股权投资权益法核算

自 2015 年起，公司分别投资 Quest(持股比例为 16.6%)和上海泰沂(持股比例为 49.58%)，分别委派 1 名董事和 1 名投审委员会成员。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，上述投资应作为联营公司按照权益法核算。公司以前年度对 Quest 和上海泰沂的投资均作为可供出售金融资产，未作为联营公司计入长期股权投资核算。对于公司自查发现的上述错误，公司调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的投资收益、长期股权投资、可供出售金融资产、递延所得税资产、资本公积、未分配利润等报表项目。

2.RapidMicro Biosystems,Inc(以下简称“Rapid”)减值准备调整

自 2015 年起，美国海普瑞投资 Rapid，作为可供出售金融资产核算。经自查发现，有客观证据表明该金融资产在 2018 年前发生减值，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(2006 年)的相关规定，应在 2018 年之前对 Rapid 的投资计提减值准备。美国海普瑞未在以前年度对 Rapid 计提减值准备。对于自查发现的上述错误，公司调整了 2018 年度合并财务报表中的可供出售金融资产、其他综合收益等报表项目。

3. 与股票增值权相关的负债调整

公司全资孙公司 SPL 2015 年通过了一项长期激励计划。在此计划下，SPL 最高可发行 50,000 份股票增值权(“SAR”)。SPL 未能使用正确的估值方法对股票增值权在每年末的价值进行合理预计。对于公司自查发现的上述错误，公司调整了 2018 年度合并财务报表中的营业成本、管理费用、长期应付职工薪酬、未分配利润等报表项目。

4. SPL 错误确认递延所得税负债

2014 年美国海普瑞收购 SPL 时向其原股东支付的收购对价中包括一项与 SPL 历史索赔和诉讼款相关的控制权变更费用。根据美国税法规定，该项费用可以用于 SPL 所得税前抵扣，属于会计和税务上的永久性差异，不应产生递延所得税负债，而 SPL 误将差异作为暂时性差异确认了递延所得税负债。对于公司自查发现的上述错误，公司调整了 2018 年度合并财务报表中的递延所得税负债、其他综合收益及未分配利润。

5. 无形资产出资入账不及时调整

2016 年，OncoQuest 以无形资产专利技术对本公司之控股子公司深圳昂瑞生物医药技术有限公司(以下简称“深圳昂瑞”)进行出资。深圳昂瑞 2018 年以前未将该无形资产入账，于 2018 年对无形资产进行更正入账，但对于以前年度的无形资产摊销并未进行追溯调整。对于自查发现的上述错误，公司调整了 2018 年度合并财务报表中的管理费用、无形资产、未分配利润等报表项目。

6. 与职工薪酬相关的调整

经自查发现，公司及子公司成都深瑞畜产品有限公司和深圳市天道医药有限公司于 2018 年度及以前年度存在少计缴社会保险费用和住房公积金的情况。本公司及相关子公司根据规定补提了 2018 年度和以前相关年度的社会保险费用和住房公积金，并调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的营业成本、递延所得税资产、应付职工薪酬及未分配利润等报表项目。

7. 其他调整

(1)经自查发现，公司以前年度将属于集团销售中心的职能部门发生的费用计入至管理费用。现按照费用性质，调整了 2018 年度合并财务报表中的管理费用和销售费用。

(2)经自查发现，公司以前年度将提前终止股票期权激励计划进行加速行权处理所产生的费用计入了其他综合收益。现按照准则的相关规定，调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的其他综合收益和资本公积。

(3)经自查发现，本公司以前年度将购买设备、服务等非主要经营活动相关性质的应付款项列报为应付账款。现按照应付款项性质，调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的应付账款和其他应付款。

(4)经自查，将一项列报为货币资金的银行定期存款调整为其他非流动资产，调整了 2018 年度合并及公司资产负债表中的相应科目金额，以及 2018 年度合并及公司现金流量表中的收到其他与经营活动有关的现金、收到其他与投资活动有关的现金、年初和年末现金及现金等价物余额。

(5)经自查发现，本公司以前年度对同一纳税主体满足以抵销后的净额列示条件的递延所得税资产及递延所得税负债在财务报表按照全额列示，现按照准则的相关规定调整为按照净额列示，调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的递延所得税资产和递延所得税负债。

(6)经自查发现，本公司之子公司 Cytovance Biologics,Inc(以下简称“赛湾生物”)以前年度在为客户提供服务时，部分客户对于服务过程中需要的特定物料向赛湾生物进行采购并提前支付预付款。以前年度赛湾生物误将采购的物料与已收到的预收款项进行抵销。现按照准则的相关规定，调整了 2018 年度合并财务报表中的存货及预收款项。同时，公司就该事项的影响相应调整了 2018 年度合并现金流量表中的销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金。

(7)经自查，将公司以前年度经营租入子公司深圳市北地奥科科技开发有限公司的房屋建筑物并对其进行装修的相关支出由入长期待摊费用调整为固定资金，调整了 2018 年度合并财务报表中的固定资产及长期待摊费用的金额。

(8)经自查发现，公司以前年度收到子公司深圳市天道医药有限公司开具的银行承兑汇票提前贴现取得的款项确认为短期借款，但是对于票据到期偿付的款项错误地列报为购买商品、接受劳务支付的现金，现按照准则的相关规定，调整了 2018 年度合并现金流量表中的购买商品、接受劳务支付的现金和偿还债务支付的现金。

二、前期差错更正及追溯调整的会计处理及对公司的影响

公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，本次会计差错更正事项影响如下。

1. 对 2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表的影响

(1)合并资产负债报表

单位：元

财务报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	2,121,745,382.45	(127,510,000.00)	1,994,235,382.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,215,975.24	(2,042,148.90)	77,173,826.34
存货	1,529,977,946.64	128,943,764.44	1,658,921,711.08
可供出售金融资产	1,604,576,638.19	(181,975,783.20)	1,422,600,854.99
长期股权投资	467,291,507.14	95,198,490.98	562,489,998.12
固定资产	1,607,503,760.60	86,222,771.41	1,693,726,532.01
在建工程	743,775,565.82	1,467,361.51	745,242,927.33
长期待摊费用	212,857,482.57	(86,222,771.41)	126,634,711.16
递延所得税资产	208,971,292.44	(94,441,930.58)	114,529,361.86
其他非流动资产	140,341,931.62	127,510,000.00	267,851,931.62
应付账款	334,974,579.29	(129,701,168.60)	205,273,410.69
预收款项	97,806,654.17	128,943,764.44	226,750,418.61
应付职工薪酬	128,119,602.66	29,172,891.64	157,292,494.30
应交税费	82,201,143.51	199,079.73	82,400,223.24
其他应付款	1,361,351,397.17	129,701,168.60	1,491,052,565.77
长期应付职工薪酬	67,139,226.82	10,467,499.79	77,606,726.61
递延所得税负债	340,539,461.52	(143,493,618.44)	197,045,843.08
资本公积	2,254,181,696.10	50,272,571.16	2,304,454,267.26
其他综合收益	108,981,640.76	(64,379,933.11)	44,601,707.65
未分配利润	1,940,094,058.22	(64,032,500.96)	1,876,061,557.26
归属于母公司股东权益	6,068,025,668.64	(78,139,862.91)	5,989,885,805.73

(2)母公司资产负债表

单位：元

财务报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	1,624,582,294.97	(127,510,000.00)	1,497,072,294.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,215,975.24	(2,042,148.90)	77,173,826.34
可供出售金融资产	473,911,545.02	(119,000,000.00)	354,911,545.02
长期股权投资	2,548,598,518.15	60,734,534.68	2,609,333,052.83
在建工程	437,425,211.96	771,337.99	438,196,549.95
递延所得税资产	66,767,066.28	(6,892,224.85)	59,874,841.43
其他非流动资产	6,144,895.70	127,510,000.00	133,654,895.70
应付账款	141,359,109.45	(124,830,025.22)	16,529,084.23
应付职工薪酬	44,340,032.15	14,279,502.90	58,619,535.05
应交税费	52,582,783.36	115,700.70	52,698,484.06
其他应付款	1,383,594,338.83	124,830,025.22	1,508,424,364.05
递延所得税负债	18,994,793.62	(18,994,793.62)	–
资本公积	2,291,775,529.98	28,785,267.44	2,320,560,797.42
其他综合收益	32,628,807.75	(33,936,734.10)	(1,307,926.35)
未分配利润	1,825,695,871.83	(56,677,444.40)	1,769,018,427.43

2. 对 2018 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表的影响

(1)合并资产负债报表

单位：元

财务报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	3,597,160,048.04	(490,909,143.42)	3,106,250,904.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	–	43,150,324.66	43,150,324.66
存货	1,285,308,675.20	76,794,670.57	1,362,103,345.77
可供出售金融资产	1,461,532,170.16	(126,665,749.85)	1,334,866,420.31
长期股权投资	621,440,389.73	20,538,909.53	641,979,299.26
固定资产	1,105,968,484.22	91,790,984.41	1,197,759,468.63
在建工程	775,493,355.87	1,968,095.41	777,461,451.28
无形资产	707,134,677.01	20,188,723.47	727,323,400.48
长期待摊费用	216,027,877.64	(91,790,984.41)	124,236,893.23
递延所得税资产	161,149,430.84	(140,507,300.05)	20,642,130.79
其他非流动资产	266,938,274.19	490,909,143.42	757,847,417.61
应付账款	164,302,769.71	(35,245,968.39)	129,056,801.32
预收款项	54,725,311.06	76,794,670.57	131,519,981.63
应付职工薪酬	97,096,093.11	28,677,828.32	125,773,921.43
应交税费	32,425,342.09	260,678.31	32,686,020.40
其他应付款	198,897,940.76	35,245,968.39	234,143,909.15
长期应付职工薪酬	67,914,998.07	7,039,038.21	74,954,036.28
递延所得税负债	317,387,630.68	(184,339,160.96)	133,048,469.72
资本公积	4,461,930,211.08	47,662,513.08	4,509,592,724.16
其他综合收益	224,358,298.48	(62,432,087.54)	161,926,210.94
未分配利润	1,407,306,157.40	(39,298,443.04)	1,368,007,714.36
归属于母公司股东权益	7,831,081,136.63	(54,068,017.50)	7,777,013,119.13
少数股东权益	200,485,347.24	21,102,636.79	221,587,984.03

(2)母公司资产负债表

单位：元

财务报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	3,227,938,630.55	(490,909,143.42)	2,737,029,487.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	–	43,150,324.66	43,150,324.66
可供出售金融资产	608,207,193.47	(65,450,000.00)	542,757,193.47
长期股权投资	2,375,604,730.39	(8,422,558.10)	2,367,182,172.29
在建工程	435,048,205.40	904,281.55	435,952,486.95
递延所得税资产	10,339,956.39	(10,339,956.39)	–
其他非流动资产	37,796,177.17	490,909,143.42	528,705,320.59
应付账款	30,431,059.43	(23,887,780.58)	6,543,278.85
应付职工薪酬	39,860,373.80	17,867,050.34	57,727,424.14
应交税费	11,720,048.91	135,642.23	11,855,691.14
其他应付款	152,896,958.75	23,887,780.58	176,784,739.33
递延所得税负债	30,524,140.29	(17,628,348.96)	12,895,791.33
资本公积	4,248,203,399.82	33,232,053.72	4,281,435,453.54
其他综合收益	216,906,862.41	(33,936,734.10)	182,970,128.31
未分配利润	1,636,283,713.54	(39,827,571.51)	1,596,456,142.03

3、对 2018 年度合并及母公司利润表的影响

(1)合并利润表

单位：元

财务报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	2,884,718,401.55	7,589,923.72	2,892,308,325.27
销售费用	290,272,855.08	81,436,734.27	371,709,589.35
管理费用	380,882,320.27	(85,807,288.93)	295,075,031.34
研发费用	186,852,629.89	(318,277.42)	186,534,352.47
财务费用	88,094,415.40	(629,867.69)	87,464,547.71
投资收益	(237,351,810.08)	18,799,197.36	(218,552,612.72)
公允价值变动收益	79,215,975.24	(45,192,473.56)	34,023,501.68
所得税费用	138,664,185.42	(4,708,961.05)	133,955,224.37
净利润	592,184,288.09	(23,955,539.10)	568,228,748.99
其中：			
归属于母公司股东的净利润	616,193,781.39	(24,734,057.92)	591,459,723.47
少数股东损益	(24,009,493.30)	778,518.82	(23,230,974.48)

(2)母公司利润表

单位：元

财务报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	1,468,389,143.32	(1,238,473.93)	1,467,150,669.39
销售费用	5,886,321.48	(21,457.45)	5,864,864.03
管理费用	92,926,382.88	(1,549,202.03)	91,377,180.85
研发费用	52,494,893.90	(645,470.47)	51,849,423.43
投资收益	(268,997,697.52)	21,914,489.79	(247,083,207.73)
公允价值变动收益	79,215,975.24	(45,192,473.56)	34,023,501.68
所得税费用	42,886,555.96	(2,973,507.00)	39,913,048.96
净利润	272,818,038.86	(16,849,872.89)	255,968,165.97

4、对 2018 年度合并及母公司现金流量表的影响

(1)合并现金流量表

单位：元

财务报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	4,418,189,381.88	128,943,764.44	4,547,133,146.32
收到其他与经营活动有关的现金	268,543,203.98	(111,451,583.35)	157,091,620.63
购买商品、接受劳务支付的现金	2,865,010,337.79	48,943,764.44	2,913,954,102.23
收到其他与投资活动有关的现金	–	2,380,191,583.35	2,380,191,583.35
偿还债务支付的现金	4,125,170,005.13	80,000,000.00	4,205,170,005.13
经营活动产生的现金流量净额	667,869,389.74	(31,451,583.35)	636,417,806.39
投资活动产生的现金流量净额	(544,303,127.53)	2,380,191,583.35	1,835,888,455.82
筹资活动产生的现金流量净额	(1,616,105,162.06)	(80,000,000.00)	(1,696,105,162.06)
现金及现金等价物净变动额	(1,473,110,629.08)	2,268,740,000.00	795,629,370.92
年初现金及现金等价物余额	3,591,019,281.85	(2,860,549,143.42)	730,470,138.43
年末现金及现金等价物余额	2,117,908,652.77	(591,809,143.42)	1,526,099,509.35

(2)母公司现金流量表

单位：元

财务报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与经营活动有关的现金	289,372,840.59	(111,451,583.35)	177,921,257.24
收到其他与投资活动有关的现金	11,000,000.00	2,380,191,583.35	2,391,191,583.35
经营活动产生的现金流量净额	(932,938.80)	(111,451,583.35)	(112,384,522.15)
投资活动产生的现金流量净额	(1,699,295,621.70)	2,380,191,583.35	680,895,961.65
现金及现金等价物净变动额	(1,603,356,335.58)	2,268,740,000.00	665,383,664.42
年初现金及现金等价物余额	3,227,938,630.55	(2,860,549,143.42)	367,389,487.13
年末现金及现金等价物余额	1,624,582,294.97	(591,809,143.42)	1,032,773,151.55

三、会计师事务所就更正事项出具的专项报告

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)就本次前期会计差错更正及追溯调整事项出具了《前期会计差错更正的专项报告》，专项报告全文已于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露。

四、董事会、监事会及独立董事意见

(一)董事会意见

董事会认为：公司董事会同意根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定和要求对公司前期会计差错进行更正及追溯调整。本次进行更正的会计差错对公司 2018 年度的总资产、净资产和净利润的影响不构成重大会计差错，更正后能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量，未损害公司和全体股东的合法权益。

(二)监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定，本次进行更正的会计差错对公司 2018 年度的总资产、净资产和净利润的影响不构成重大会计差错，更正后能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量。董事会关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定。监事会同意公司本次会计差错更正。

(三)独立董事意见

独立董事认为：公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号——企业会计准则会计政策、会计估计变更及差错更正》以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定。本次进行更正的会计差错对公司 2018 年度的总资产、净资产和净利润的影响不构成重大会计差错，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况。本次前期会计差错更正不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，董事会关于本次前期会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定，因此一致同意本次前期会计差错更正事项。

六、备查文件

1、公司第四届董事会第三十三次会议决议；

2、公司第四届监事会第二十四次会议决议；

3、独立董事关于第四届董事会第三十三次会议相关事项的独立意见。

4、安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《前期会计差错更正的专项报告》。

特此公告。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十九日

证券代码：002399 证券简称：海普瑞 公告编号：2020-030

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司 关于为全资子公司提供担保的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、担保情况概述

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司(以下简称“公司”)的全资孙公司深圳市天道医药有限公司(以下简称“天道医药”)与碧迪医疗器械(上海)有限公司(以下简称“碧迪医疗”)签署采购协议，采购协议给予天道医药收货后 90 日的信用账期，额度不超过 1,500 万美元；海普瑞全资子公司深圳市多普乐实业发展有限公司(以下简称“多普乐”)对天道医药因此产生的全部债务向碧迪医疗提供不超过 1,500 万美元的连带责任保证。

拟授权多普乐管理层签署与上述担保有关的合同、协议、凭证等各项法律文件，由此产生的法律、经济责任由多普乐承担。

本事项已经公司第四届董事会第三十三次会议审议通过，尚需提交公司股东大会以特别决议审议。

二、被担保人基本情况

公司名称：深圳市天道医药有限公司

统一社会信用代码：91440300763486555H

成立时间：2004 年 6 月 29 日

注册地址：深圳市坪山新区坑梓街道荣田南 1 号

法定代表人：李锂

注册资本：15,000.00 万元

与上市公司关系：全资孙公司

三、担保协议的主要内容

1、全资子公司多普乐对天道医药向碧迪医疗采购产生的债务余额提供不超过 1,500 万美元连带责任保证，具体担保金额以天道医药与碧迪医疗实际签署的采购合同 / 订单为准。

2、担保协议有效期为 2 年，于天道医药债务履行期届满之日起 1 年结束。

四、董事会意见

公司董事会认为：多普乐为公司全资子公司，天道医药为公司全资孙公司，多普乐为天道医药的采购提供不可超过 1,500 万美元的连带责任保证担保事项风险可控，符合公司整体利益，不存在损害公司及股东的利益，不会对公司的正常运作和业务发展造成不利影响，董事会对此表示同意。

五、独立董事意见

本次向全资孙公司提供担保事项已履行了董事会的审批程序，并将提交股东大会审议，符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规范性文件及《公司章程》的规定，符合公司业务经营需要，不存在损害股东利益的情形。同意全资子公司多普乐为全资孙公司天道医药的采购提供不可超过 1,500 万美元的连带责任保证担保。

六、监事会意见

监事会认为：天道医药为公司全资孙公司，其运营均在公司管控范围内，本次为天道医药提供担保可以满足其业务经营需求，有利于公司业务经营的顺利开展，因此同意全资子公司多普乐为全资孙公司天道医药的采购提供不可超过 1,500 万美元的连带责任保证担保。

七、累计对外担保数量及逾期担保的数量

截至本公告披露之日，公司及子公司实际担保余额折合不超过人民币 375,866.69 万元，占公司最近一期经审计净资产的 55.16%。公司及子公司不存在为合并范围以外主体提供担保或逾期对外担保的情形。

特此公告。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十九日

证券代码：002399 证券简称：海普瑞 公告编号：2020-033

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

(一)募集资金到位情况

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]404 号文核准，向社会公开发行人民币普通股(A 股)4,010 万股，共募集资金人民币 593,480.00 万元，扣除发行费用人民币 21,799.58 万元后，实际募集资金净额为人民币 571,680.42 万元。上述资金到位情况经中审国际会计师事务所验证并出具中审国际验字【2010】第 01020002 号验资报告。

根据财政部 2010 年 12 月 28 日财会 [2010]25 号《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市公司企业做好 2010 年年报工作的通知》，发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等费用，应计入当期损益。公司对原计入资本公积的路演推介费用 67.38 万元转出计入当期管理费用核算，2011 年 03 月 13 日已从自有资金划转至募集资金专户存储，故发行费用为人民币 21,732.20 万元，公司重新确认的实际募集资金净额为人民币 571,747.80 万元。

(二)募集资金使用及结余情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金共计 675,754.71 万元，尚未使用的募集资金余额为 12,765.28 万元，期末募集资金账户余额为 12,765.28 万元，与 2019 年 12 月 31 日的募集资金账户的银行对账单金额相符。公司募集资金使用、结余明细如下所示：

项目	金额(万元)
募集资金净额	571,680.42
加：A 股发行过程中的路演推介费用转出	67.38
减：累计使用募集资金	675,754.70
其中：以前年度已使用金额	584,916.65
本年度使用金额：	90,838.05
—募投项目使用金额	–
—用超募资金永久性补充流动资金	90,838.05
—用超募资金偿还银行借款	–
—用超募资金对外投资	–
—用超募资金购买土地	–
加：累计募集资金利息(扣手续费等)	116,772.18
尚未使用的募集资金余额	12,765.28

二、募集资金存放和管理情况

(一)《募集资金使用管理办法》等规定的制定

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定，先后制定了《募集资金使用管理办法》、《关于规范上市公司募集资金使用管理的通知》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用管理的通知》，规范了募集资金使用申请、审批流程、使用额度、支付方式等关键环节的操作。

2010 年 5 月 18 日、2010 年 9 月 13 日公司与保荐机构以及招商银行股份有限公司深圳新时代支行(以下简称“招商银行”)签订了《募集资金三方监管协议》、《募集资金三方监管协议之补充协议》，2011 年 7 月 29 日公司与保荐机构和招商银行签订《募集资金三方监管补充协议》，招行专户账户：755905017610501。2012 年 4 月 22 日，经董事会批准，公司与保荐机构和光大银行签订了《募集资金三方监管协议》，在光大银行新开设一个募集资金专户；光大银行专户账户：78200188000122548。2012 年 8 月 16 日，经董事会的批准，公司与保荐机构和上海银行股份有限公司深圳分行签订了《募集资金三方监管协议》，在上海银行开设一个募集资金专户，上海银行专户账户：003929030300188958 8。2015 年 9 月 9 日，经董事会的批准，公司与独立财务顾问和中国银行深圳福华支行签订了《募集资金三方监管协议》，在中国银行深圳福华支行新开设一个募集资金专户，中国银行专户账户：769265869723。2015 年 10 月 10 日，经董事会批准，公司与独立财务顾问和宁波银行深圳后海支行签订了《募集资金三方监管协议》，在宁波银行深圳后海支行新开设一个募集资金专户，宁波银行专户账户：73090122000032545。2016 年 11 月 18 日，经董事会批准，公司与独立财务顾问和平安银行深圳分行签订了《募集资金三方监管协议》，在平安银行深圳分行新开设一个募集资金专户，平安银行专户账户：15000018257425。2017 年 04 月 26 日，经董事会批准，公司与独立财务顾问和中国建设银行深圳华侨城支行签订了《募集资金三方监管协议》，在中国建设银行深圳华侨城支行新开设一个募集资金专户，建设银行专户账户：44250100000700000863。

上述协议明确了各方的权利和义务，其内容与深圳证券交易所规定的三方监管协议范本不存在重大差异。公司严格按照《募集资金三方监管协议》等规定使用募集资金，在履行三方监管协议进程中不存在问题。

报告期内，鉴于募集资金投资项目已经实施完成，为规范募集资金账户的管理，公司注销了在宁波银行深圳后海支行和平安银行深圳卓越城支行的募集资金专户，专户余额 0.01 万元、16.01 万元已转入公司其他募集资金专户，详见公司 2019 年 4 月 8 日发布的《关于注销部分募集资金专户的公告》。

(二)募集资金存放情况

公司募集资金以活期、定期的形式存放在各募集资金专项账户，截至 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金存储如下所示：

专户银行	银行账号	账户类别	募集资金存储余额(万元)
招商银行深圳新时代支行	755905017610501	活期存款	0.51
中国光大银行深圳分行财富支行	78200188000122548	活期存款	12.90
上海银行深圳分行	003929030300188958	活期存款	0.72
建设银行深圳华侨城支行	44250100000700000863	活期存款	0.15
		三年定期存款	12,751.00
合计	12,765.28		

三、本报告期内募集资金实际使用情况表

公司严格按照《募集资金使用管理管理办法》等规定使用募集资金，截至 2019 年 12 月 31 日，公司 2019 年 1-12 月募集资金的实际使用情况详见附件：2019 年 1-12 月募集资金使用情况对照表。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司未发生变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金投资项目实现效益情况

2013 年 11 月 29 日，公司年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 药政标准的肝素钠原料药生产建设项目完成工程建设、设备调试等前期工作，达到了正常生产所需的条件，正式投产。2019 年 1-12 月，募集资金投资项目实现效益 17,835.94 万元。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已按《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和公司《募集资金使用管理办法》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了 2019 年 1-12 月份募集资金的存放与使用情况。不存在募集资金使用及管理的违规情形。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十九日

附件：

募集资金使用情况表

募集资金总额			571,747.80			本年度投入募集资金总额			90,838.05	
报告期内变更用途的募集资金总额			–			已累计投入募集资金总额			675,754.70	
累计变更用途的募集资金总额			–							
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 标准的肝素纳原料药生产建设项目	否	29,312.30	29,312.30	–	31,582.96	107.75%	2013 年 11 月 29 日	17,835.94	是	否
年产 5 万亿单位兼符合美国 FDA 和欧盟 CEP 标准的肝素纳原料药生产建设项目–项目流动资金	否	57,164.77	57,164.77	–	39,946.61	69.88%			是	否
承诺投资项目小计	–	86,477.07	86,477.07	–	71,529.57	–	–	17,835.94	–	–
超募资金投向										
受让成都市海通药业有限公司 36%的股权	否	720.00	720.00	–	720.00	100.00%	完成	–	不适用	是
对成都市海通药业有限公司进行增资	否	1,700.00	1,700.00	–	1,700.00	100.00%		–		
成立深圳君圣泰生物技术有限公司	否	2,000.00	2,000.00	–	2,000.00	100.00%	完成	-484.10	不适用	否
受让成都深瑞畜产品有限公司 15%的股权	否	1,800.00	1,800.00	–	1,800.00	100.00%	完成	-111.68	不适用	否
受让成都深瑞畜产品有限公司 24%的股权	否	3,286.66	3,286.66	–	3,286.66	100.00%	完成	-203.91	不适用	否
成都深瑞畜产品有限公司增资后持股比例增加至 96.4%	否	8,000.00	8,000.00	–	8,000.00	100.00%	完成	-496.34	不适用	否
Hepalink USA Inc.增资	否	70,349.83	70,349.83	–	70,349.83	100.00%	完成	19,235.00	不适用	否
成立深圳昂瑞生物医药技术有限公司	否	3,382.05	3,382.05	–	3,382.05	100.00%	完成	-146.73	不适用	否
收购深圳市多普乐实业发展有限公司股权	否	120,000.00	120,000.00	–	119,999.99	100.00%	完成	8,708.08	不适用	否
归还银行贷款(如有)	–	33,000.00	33,000.00	–	33,000.00	100.00%	完成	–	–	–
补充流动资金(如有)	–	353,675.56	353,675.56	90,838.05	349,231.60	98.74%	未完成	–	–	–
购买土地	–	10,755.00	10,755.00	–	10,755.00	–	–	–	–	–
超募资金投向小计	–	608,669