

证券代码：300630

证券简称：普利制药

公告编号：2024-137

债券代码：123099

债券简称：普利转债

海南普利制药股份有限公司

2024年第三季度报告

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。

重要内容提示：

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

是 否

4.2024年7月5日，海南普利制药股份有限公司（以下简称“普利制药”或“公司”）在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2024-083）、《2023年年度报告》《关于海南证监局对公司采取责令改正措施决定的自查整改报告》（公告编号：2024-087）等公告。2024年7月7日，公司在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书及相关风险提示的公告》（2024-093）。根据《立案告知书》（证监立案字03720240024号）的内容，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。

目前，公司正在被中国证监会立案调查，前期会计差错更正及追溯调整等相关情况以最终调查结果为准。若后续经中国证监会行政处罚认定的事实，公司触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定的重大违法强制退市情形，公司股票存在被实施重大违法强制退市的风险。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第15号——可转换公司债券》规定，若上市公司股票被终止上市的，可转债同步终止上市或者挂牌。

5、公司本次对前期会计差错更正及追溯调整，尚未经会计师事务所对更正后的财务报表进行全面审计或对相关更正事项进行专项鉴证。截至本公告披露日，公司及会计师事务所正在全力推进相关工作。公司将根据相关事项进展情况，及时履行信息披露义务。

6、公司2023年度审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）对公司2023年度财务报告出具了保留意见的审计报告。其中涉及的保留意见主要为：一是由于公司未能完整提供前期差错更正事项的更正依据，天健会计师事务所无法确认公司前期差错更正事项是否完整、更正金额是否准确。二是公司存在向海南德赛康医药科技有限公司等七家公司（以下简称德赛康等七家公司）采购研发材料、研发服务和其他服务的情况。天健会计师事务所无法就上述事项获取充分、适当的审计证据，以确认公司与德赛康等七家公司是否存在关联方关系，所披露交易是否准确和完整，交易价格是否公允。

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更、会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	187,782,077.49	518,193,841.85	152,793,968.77	22.90%	625,244,163.33	1,352,234,193.69	623,144,584.05	0.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-41,457,666.78	134,354,740.37	-3,260,223.45	-1,171.62%	-98,270,117.53	404,300,300.32	93,692,084.38	-204.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-52,497,552.83	116,215,968.02	-21,398,995.80	-145.33%	-124,891,538.82	352,595,048.18	41,986,832.24	-397.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-	-	-	-	-174,189,714.31	30,495,061.60	136,637,661.60	-227.48%
基本每股收益（元/股）	-0.09	0.31	0.21	-142.86%	-0.22	0.93	0.21	-204.76%
稀释每股收益（元/股）	-0.09	0.28	0.20	-145.00%	-0.21	0.84	0.20	-205.00%
加权平均净资产收益率	-1.47%	4.52%	-0.13%	-1.34%	-3.44%	11.85%	3.63%	-7.07%
	本报告期末	上年度末				本报告期末比上年度末增减		
		调整前	调整后			调整后		
总资产（元）	6,254,359,593.45	6,286,709,073.07			6,286,709,073.07			-0.51%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,808,897,459.05	2,906,225,473.18			2,906,225,473.18			-3.35%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司于 2024 年 6 月 28 日召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2024-083）。本次相应对 2023 年三季度财务报表进行追溯调整。

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-40,668.26	-499,613.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,538,876.73	36,612,097.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,072,329.00	7,607,804.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,423,366.24	-11,995,754.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	
减：所得税影响额	2,107,285.18	5,103,111.92	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	
合计	11,039,886.05	26,621,421.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

项目	本期	期初/同期数	变动比例	原因
货币资金	331,371,516.38	401,591,359.47	-17.49%	主要系支付经营款项
存货	537,311,112.88	359,053,177.80	49.65%	主要系备货增加
固定资产	1,817,428,667.79	1,330,542,914.89	36.59%	主要系在建工程转固所致
在建工程	1,292,657,018.24	1,769,638,209.94	-26.95%	主要系在建工程转固所致
无形资产	506,356,958.33	370,614,091.86	36.63%	主要系专利权及非专利技术增加

项目	本期	期初/同期数	变动比例	原因
短期借款	302,819,877.94	384,612,990.29	-21.27%	主要系借款结构调整所致
长期借款	1,326,520,389.21	1,000,431,903.60	32.59%	主要系借款结构调整所致
销售费用	264,306,769.45	179,676,497.83	47.10%	主要系销售推广费增加
管理费用	105,946,468.90	88,470,352.09	19.75%	主要系办公差旅费用增加
研发费用	143,428,252.26	229,840,778.19	-37.60%	基于公司的现状以及对未来的市场判断，公司优化研发策略，调整研发方向。
财务费用	42,731,643.60	27,538,223.59	55.17%	主要系利息支出增加
经营活动产生的现金流量净额	-174,189,714.31	136,637,661.60	-227.48%	主要系支付其他经营活动金额增加
投资活动产生的现金流量净额	-31,190,234.53	-629,625,927.07	-95.05%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的金额下降
筹资活动产生的现金流量净额	210,309,003.18	89,554,093.55	134.84%	主要系支付其他筹资活动金额减少

备注：公司 2024 年 1-9 月营业收入 6.25 亿元，较去年同期增长 0.34%，其中国际业务销售收入较去年同期增长 65.89%，第三季度当期国际业务销售收入较去年同期增长 73.22%。

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,860	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
范敏华	境内自然人	32.77%	148,027,509	111,020,632	不适用	0
朱小平	境内自然人	6.87%	31,026,544	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.55%	6,983,198	0	不适用	0
陈保华	境内自然人	0.56%	2,544,635	0	不适用	0

蔡昌俊	境内自然人	0.55%	2,500,200	0	不适用	0
石惠芳	境内自然人	0.48%	2,153,200	0	不适用	0
靳彪	境内自然人	0.33%	1,508,600	0	不适用	0
何敏	境内自然人	0.33%	1,502,701	0	不适用	0
李勤俭	境内自然人	0.32%	1,454,184	0	不适用	0
傅建忠	境内自然人	0.31%	1,408,600	0	不适用	0

续

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
范敏华	37,006,877	人民币普通股	37,006,877
朱小平	31,026,544	人民币普通股	31,026,544
香港中央结算有限公司	6,983,198	人民币普通股	6,983,198
陈保华	2,544,635	人民币普通股	2,544,635
蔡昌俊	2,500,200	人民币普通股	2,500,200
石惠芳	2,153,200	人民币普通股	2,153,200
靳彪	1,508,600	人民币普通股	1,508,600
何敏	1,502,701	人民币普通股	1,502,701
李勤俭	1,454,184	人民币普通股	1,454,184
傅建忠	1,408,600	人民币普通股	1,408,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，范敏华女士和朱小平先生为夫妻关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东陈保华通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 2,544,635 股，合计持有 2,544,635 股。 公司股东傅建忠通过普通证券账户持有 103,500 股，通过信用交易担保证券账户持有 1,305,100 股，合计持有 1,408,600 股。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	前 10 名股东中，海南普利制药股份有限公司回购专用证券账户持有 3,232,923 股公司股份，占公司总股本的 0.72%，不纳入前 10 名股东列示。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三）限售股份变动情况

适用 不适用

三、其他重要事项

1、2024 年 6 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关规定，对公司 2021 年度、2022 年度、2023 年一季度、2023 年半年度及 2023 年三季度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。具体内容详见公司 2024 年 7 月 5 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。同日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于延期披露会计差错更正后的专项鉴证或审计报告的提示性公告》（公告编号：2024-086）。2024 年 8 月 30 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于再次延期披露会计差错更正后的专项鉴证或审计报告的提示性公告》（公告编号：2024-119）。

截至本报告披露日，公司正在积极配合有关调查工作，相关结果可能会导致前期财务报表的调整。

2、关于被证监会立案调查的事项

2024 年 7 月 7 日，公司在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书及相关风险提示的公告》（2024-093）。根据《立案告知书》（证监立案字 03720240024 号）的内容，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至本报告披露日，公司尚未收到中国证监会调查结果，具体调查结果须以监管部门最终出具的相关文件为准；公司正在积极配合有关调查工作，相关结果

可能会导致前期财务报表的调整。公司将严格按照信息披露要求，切实履行信息披露义务，敬请广大投资者们留意公司后续公告并注意投资风险。

若后续经中国证监会行政处罚认定的事实，公司触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定的重大违法强制退市情形，公司股票存在被实施重大违法强制退市的风险。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 15 号——可转换公司债券》规定，若上市公司股票被终止上市的，可转债同步终止上市或者挂牌。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：海南普利制药股份有限公司

2024 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	331,371,516.38	401,591,359.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,094,663,031.10	1,197,286,865.81
应收款项融资	21,527,939.83	65,825,665.56
预付款项	106,761,470.62	38,743,951.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,271,776.33	6,067,387.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	537,311,112.88	359,053,177.80
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,695,566.93	208,687,293.26
流动资产合计	2,172,602,414.07	2,277,255,700.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,705,381.22	15,902,111.13
固定资产	1,817,428,667.79	1,330,542,914.89
在建工程	1,292,657,018.24	1,769,638,209.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,650,094.18	3,785,848.73
无形资产	506,356,958.33	370,614,091.86
其中：数据资源		
开发支出	346,151,124.54	446,474,308.01
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,320,962.29	6,772,133.81
递延所得税资产	96,486,972.79	65,723,753.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,081,757,179.38	4,009,453,372.18
资产总计	6,254,359,593.45	6,286,709,073.07
流动负债：		
短期借款	302,819,877.94	384,612,990.29

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,747,854.89	43,061,019.32
应付账款	231,099,078.53	300,575,988.01
预收款项		
合同负债	240,560,652.36	247,806,458.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,285,493.35	15,460,651.29
应交税费	2,804,707.84	53,464,328.78
其他应付款	16,157,498.52	56,830,028.10
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	540,824,652.42	514,220,786.58
其他流动负债	25,033,468.84	31,892,185.94
流动负债合计	1,388,333,284.69	1,647,924,437.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,326,520,389.21	1,000,431,903.60
应付债券	546,628,981.24	523,953,335.74
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,017,892.88	2,917,151.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	139,807,153.72	153,504,431.53
递延所得税负债	43,154,432.66	51,752,340.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,057,128,849.71	1,732,559,162.76
负债合计	3,445,462,134.40	3,380,483,599.89
所有者权益：		
股本	451,775,316.00	451,775,115.00
其他权益工具	66,477,609.62	66,478,268.42
其中：优先股		
永续债		
资本公积	996,509,461.18	996,504,976.30
减：库存股	80,354,297.31	80,354,297.31
其他综合收益		
专项储备	3,487,522.37	2,549,446.05
盈余公积	209,387,727.60	209,387,727.60
一般风险准备		
未分配利润	1,161,614,119.59	1,259,884,237.12
归属于母公司所有者权益合计	2,808,897,459.05	2,906,225,473.18
少数股东权益		
所有者权益合计	2,808,897,459.05	2,906,225,473.18
负债和所有者权益总计	6,254,359,593.45	6,286,709,073.07

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	625,244,163.33	623,144,584.05
其中：营业收入	625,244,163.33	623,144,584.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	814,532,598.67	768,780,762.46
其中：营业成本	251,188,221.75	237,509,213.24

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,931,242.71	5,745,697.52
销售费用	264,306,769.45	179,676,497.83
管理费用	105,946,468.90	88,470,352.09
研发费用	143,428,252.26	229,840,778.19
财务费用	42,731,643.60	27,538,223.59
其中：利息费用	42,834,044.31	33,143,542.38
利息收入	3,763,549.77	4,155,070.97
加：其他收益	36,612,097.11	57,916,312.67
投资收益（损失以“－”号填列）	7,607,804.00	4,540,678.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	23,134,269.57	11,041,292.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,018,727.45	-601,616.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-124,952,992.11	-72,739,512.15
加：营业外收入	311,964.00	140,575.35
减：营业外支出	12,807,331.90	192,862.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-137,448,360.01	-72,791,799.15
减：所得税费用	-39,178,242.48	-166,483,883.53

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-98,270,117.53	93,692,084.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-98,270,117.53	93,692,084.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-98,270,117.53	93,692,084.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-98,270,117.53	93,692,084.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-98,270,117.53	93,692,084.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.22	0.21
（二）稀释每股收益	-0.21	0.20

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	532,183,358.23	1,054,658,810.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,739,376.79	12,294,524.00
收到其他与经营活动有关的现金	153,938,727.91	144,062,586.81
经营活动现金流入小计	691,861,462.93	1,211,015,921.37
购买商品、接受劳务支付的现金	152,754,680.93	486,133,296.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	155,677,585.65	134,252,310.08
支付的各项税费	82,082,411.67	78,423,711.46
支付其他与经营活动有关的现金	475,536,498.99	375,568,941.71
经营活动现金流出小计	866,051,177.24	1,074,378,259.77
经营活动产生的现金流量净额	-174,189,714.31	136,637,661.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	206,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,589,165.31	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	220,589,165.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,779,399.84	599,625,927.07
投资支付的现金	76,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	251,779,399.84	629,625,927.07
投资活动产生的现金流量净额	-31,190,234.53	-629,625,927.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	882,000,000.00	970,011,770.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	882,000,000.00	970,011,770.00
偿还债务支付的现金	611,065,192.90	663,150,466.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,253,851.46	80,549,407.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,372,611.26	136,757,802.18
筹资活动现金流出小计	671,691,655.62	880,457,676.45
筹资活动产生的现金流量净额	210,308,344.38	89,554,093.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56,028.28	2,239,187.15
五、现金及现金等价物净增加额	4,984,423.82	-401,194,984.77
加：期初现金及现金等价物余额	266,692,696.59	745,156,143.63
六、期末现金及现金等价物余额	271,677,120.41	343,961,158.86

（二）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

海南普利制药股份有限公司董事会

二〇二四年十月二十八日