

债券简称：22 海普瑞

债券代码：149870.SZ

国投证券股份有限公司
关于深圳市海普瑞药业集团股份有限公司
2023 年年度业绩预亏的
临时受托管理事务报告

债券受托管理人



（住所：深圳市福田区福田街道福华一路 119 号国投金融大厦）

重要声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》《深圳市海普瑞药业集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券募集说明书》和《深圳市海普瑞药业集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券受托管理协议》（以下简称“受托管理协议”）的约定及其它相关信息披露文件以及深圳市海普瑞药业集团股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）出具的相关说明文件和提供的相关资料等，由受托管理人国投证券股份有限公司（以下简称“国投证券”或“受托管理人”）编制。国投证券编制本报告的内容及信息均来源于发行人提供的资料或说明。

本报告不构成对投资者进行或不进行某项行为的推荐意见，投资者应对相关事宜做出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为国投证券所作的承诺或声明。在任何情况下，未经国投证券书面许可，不得用作其他任何用途。

一、相关债券情况

根据证监许可【2022】558号文件注册，发行人获准面向专业投资者公开发行总额不超过5.0亿元的公司债券。国投证券受聘担任本次债券的受托管理人。

发行人已于2022年4月1日成功发行了深圳市海普瑞药业集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（以下简称“本期债券”）。

本期债券主要发行条款如下：

1、债券名称：深圳市海普瑞药业集团股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券

2、发行总额：人民币5亿元

3、债券余额：人民币5亿元

4、债券期限：本期债券的期限为3年期，在存续期限第2年末附发行人调整票面利率选择权、发行人赎回选择权和投资者回售选择权

5、票面利率：3.90%

6、增信措施：本期债券由深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证担保

7、最新评级情况：经联合资信综合评定，发行人的主体信用等级为AA+，本次公司债券信用等级AAA，评级展望为稳定

二、受托管理事项说明

国投证券股份有限公司作为本期债券的受托管理人，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及本次债券《受托管理协议》的约定，现就本次债券重大事项予以报告。

2024年1月31日，发行人披露了《深圳市海普瑞药业集团股份有限公司2023年年度业绩预告》（编号：2024-004）（以下简称“公告”），公告称发行人预计其2023年度经营业绩为亏损。

公告内容如下：

“

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司 2023 年年度业绩预告

一、本期业绩预计情况

1、业绩预告期间：2023 年 01 月 01 日-2023 年 12 月 31 日

2、预计的经营业绩：■亏损 □扭亏为盈 □同向上升 □同向下降

项目	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日	上年同期
归属于上市公司股东的净利润的净利润	亏损：92,400 万元 - 64,700 万元	盈利：72,708 万元
扣除非经常性损益后的净利润	亏损：92,100 万元 - 64,400 万元	盈利：74,824 万元
基本每股收益	亏损：0.6297 元/股 - 0.4409 元/股	盈利：0.4955 元/股

二、与会计师事务所沟通情况

本次业绩预告相关数据未经会计师事务所预审计。公司已就业绩预告与会计师事务所进行了预沟通，双方对本次业绩预告不存在重大分歧。

三、业绩变动原因说明

1、2023 年度肝素行业持续面临着终端去库存的严峻挑战，全球各大肝素企业普遍调慢了生产节奏，肝素 API 的订单需求出现大幅下滑，中国肝素 API 的出口数据同比跌幅远超行业预期，公司的 API 业务亦受到了较大冲击。同时，受累于去库存的影响，公司在非欧美海外市场的制剂业务亦呈现一定程度的下滑。

2、公司为满足未来在全球范围内持续提升市场份额的发展战略而备有战略库存。2023 年第四季度以来肝素产品售价大幅下滑，公司肝素产业链存货中的部分肝素产品在 2023 年第四季度出现减值迹象。

经与会计师事务所沟通，基于谨慎性原则，公司根据《企业会计准则第 1 号——存货》及公司会计政策等相关规定计提相应存货跌价准备，公司 2023 年度拟计提的存货跌价准备金额为人民币 75,000 万元到 95,000 万元，预计导致归属于上市公司股东的净利润减少人民币 63,750 万元到 80,750 万元，具体计提情况以审计评估结果为准。

3、联营公司君圣泰在 2023 年底于香港交易所上市时的估值提升带来金融负债公允价值在第四季度进一步变动等原因导致公司投资亏损进一步扩大，具体情况以审计师确认意见为准。

4、TechdowPharmaItalyS.R.L.重要事项正在侦办阶段，最终结果尚无法确认。由于该事件具有较大不确定性，基于谨慎性原则，公司拟在 2023 年度按相应会计准则对相

关金额进行确认，预计影响金额在 900 万欧元到 1,174 万欧元之间，具体情况以审计师确认意见为准。

四、其他相关说明

本次业绩预告是公司财务部门初步测算的结果，未经会计师事务所审计，具体财务数据请以公司 2023 年年度报告为准。敬请广大投资者注意投资风险。

”

国投证券在获悉相关事项后，及时向发行人了解了相关情况。根据发行人的介绍，受行业去库存、存货计提跌价准备、投资亏损增大以及发行人重要子公司遭遇电信诈骗可能面临损失等因素影响，发行人 2023 年度预计经营业绩情况为亏损。该业绩预计情况未经审计，发行人已就相关情况与会计师事务所进行了预沟通，双方对本次业绩预告不存在重大分歧。

三、风险提示

国投证券作为本次债券受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券受托管理人职责，在获悉相关事项后，及时与发行人进行了沟通，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》及本次债券《受托管理协议》的约定，特出具本临时报告。

国投证券后续将密切关注发行人关于本次债券本息偿付及其他对债券持有人有重大影响的事项，并严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《受托管理协议》等规定或约定履行债券受托管理人的职责。

特此提醒债券投资者关注上述事项及相关公告，并请投资者对相关事项做出独立判断。

四、受托管理人的联系方式

联系人：辛令芑、郑嘉樑

联系地址：北京市西城区阜成门北大街 2 号楼国投金融大厦 9 层

电话：010-57839277

传真：010-83321155

（以下无正文）

（本页无正文，为《国投证券股份有限公司关于深圳市海普瑞药业集团股份有限公司
2023 年年度业绩预亏的临时受托管理事务报告》之盖章页）



国投证券股份有限公司

2024 年 2 月 6 日