

关于对睿智医药科技股份有限公司的关注函

创业板关注函（2022）第 176 号

睿智医药科技股份有限公司董事会：

2022 年 3 月 31 日，你公司披露《关于出售量子高科（广东）生物有限公司 100% 股权的公告》，公司与 Tate & Lyle Investments Limited（以下简称“泰莱公司”）协商一致，公司拟将持有的量子高科（广东）生物有限公司（以下简称“量子高科”）100% 股权转让给泰莱公司，交易价格约为 2.37 亿美元（约 15 亿元人民币）。我部对此表示关注，请你公司补充说明以下事项：

1. 你公司主营业务主要包含两大业务板块，分别为医药研发及生产服务和微生态营养与医疗，其中微生态营养与医疗业务主要以生产益生元产品为主，多年来收入与毛利率较为稳定，2020 年度微生态营养制剂收入占总收入比例为 18.15%。公告显示，本次交易公司将置出益生元业务，有助于公司聚焦 CXO 主业，同时优化公司资产、负债结构。请你公司结合当前各板块业务开展情况、公司财务状况与未来发展战略等，详细说明在益生元业务持续表现稳定的情况下你公司出售上述标的资产的背景、必要性与合理性，本次交易对你公司后续经营和业绩可能产生的影响，并进一步说明相关交易是否符合你公司的发展战略和长远利益。

2. 公告显示，本次交易未聘请评估机构对量子高科价值进行评估，

交易采用境外市场惯例的“交割日价款调整”机制确定交易金额。交易对方将在交割日支付公司初始对价，即 2.37 亿美元减去估计净债务额；交割日后，通过调整实际净债务额与估计净债务额的差额，以及实际净营运资金与营运资金目标的差额确定最终交易金额，营运资金目标设定为 7,600 万人民币。请你公司结合量子高科益生元业务的核心竞争力、公司主要财务数据、市场同类可比交易评估及作价情况等，详细说明本次交易 2.37 亿美元的定价基础及采用“交割日价款调整”定价机制的合理性、公允性，调整机制中营运资金目标设定为 7,600 万人民币的确认依据及合理性，并说明最终交易金额是否存在大幅偏离 2.37 亿美元的风险。

3.请你公司说明本次交易筹划的具体过程，并说明你公司在信息保密和防范内幕交易方面所采取的措施，相关内幕信息知情人员及其近亲属在利润分配预案披露前三个月内买卖你公司股票情况，并核实是否存在信息泄露和内幕交易情形。

4.公司实际控制人曾宪经及其一致行动人曾于 2018 年公司收购上海睿智化学研究有限公司时做出一系列关于保持实际控制权的承诺，其中包括“本人及本人控制的企业承诺 60 个月内不对量子高科置出益生元和微生态医疗业务的议案投赞成票”。当前曾宪经未担任公司董事，公司董事曾宪维因其与曾宪经的兄弟关系，为避免实际控制人违反承诺，在董事会中对量子高科出售相关议案均投出弃权票。请你公司说明实际控制人曾宪经及其一致行动人是否在本次交易筹划过程中发挥重要推动作用，并结合曾宪经前述承诺做出的背景及目

的，说明本次交易是否可能导致曾宪经及其一致行动人违反其作出的关于保持实际控制权的相关承诺。

5.公告显示，本次交易交割条件中包括标的公司应在市场监督管理总局或其地方主管分支机构进行登记，进行外商投资报告备案，及在外管局或者外管局指定银行进行外汇登记等条件。请你公司说明实施本次交易需履行的政府机关审批或备案程序及当前进展情况，是否可能构成本次交易的实质性障碍，并作出充分的风险提示。

6.公告显示，经初步测算本次出售量子高科 100% 股权预计可确认投资收益约 13 亿元，预计对公司净利润影响约为 10 亿元。请你公司详细说明对本次交易将进行的会计处理以及本次交易对你公司净利润、净资产等主要财务指标的具体影响，并说明相关处理是否符合《企业会计准则》的规定。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2022 年 4 月 12 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送广东证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2022 年 4 月 2 日