

# 关于对深圳普瑞金生物药业股份有限公司 的年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 166 号

深圳普瑞金生物药业股份有限公司（普瑞金）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

## 1、关于持续经营能力

你公司本期实现营业收入 3,005.29 万元，同比下降 55.06%，你公司解释本期业绩下降主要系“上年同期确认欧美专利授权首付款收入 5,189.78 万元，本期主要确认了以前年度签定合同本期达到里程碑确认收入，本期无新增专利授权销售合同；境内授权合同已进入协助客户进行临床样本生产及工艺转移阶段，该阶段投入较大，境内专利授权项目部分里程碑在本期达到了收入确认条件，将上期及本期投入一并结转到营业成本”。

你公司合同履行成本期末余额 85.84 万元，较期初的 636.37 万元大幅下降；合同资产期末余额为 0 元。

你公司采用技术授予或许可+里程碑收入+收益提成的方式，收入主要来自对外授权业务取得里程碑收入，对外授权产品为靶向 BCMA 的嵌合抗原受体 T 细胞注射液 (PRG1801)；你公司目前在大中华区、印度和欧美已经分别确定了先博生物、Dr. Reddy's Laboratories Ltd、Galapagos NV 为主要合作方。

请你公司：

(1) 说明大中华区、印度和欧美地区对外授权业务的框架性安

排、商业化进展、本期实现的收入和对应的成本内容，分析研发和商业化进展、临床效果等相比同行业竞争对手是否出现落后；

(2) 针对各地区陆续进入投入较大的项目周期的情况，结合你公司融资能力、现金储备说明是否有充足的流动性保证研发项目的持续推进；

(3) 结合合同履行成本等说明你公司在手订单情况，除前述 T 细胞注射液的三家授权合作项目外，公司是否有其他业绩增长点。

## 2、关于关联交易

你公司披露一系列对外借款的关联交易，向董事长栗红建旗下的一系列关联公司提供财务支持，截止 2023 年期末，你公司向江苏谱新生物医药有限公司、深圳普瑞金企业管理服务企业(有限合伙)的借款均已收回。

你公司 2023 年向上海帛龙生物科技有限公司（以下称“上海帛龙”）采购原材料试剂 346,201.77 元，采购研发设备 5,544,108.85 元，委托上海帛龙代为支付报关、运输费等费用共计 176,185.82 元。你公司向关联方上海帛龙采购的商品主要是研发过程所需要的试剂和研发设备，上海帛龙是国内市场相关设备的主要代理商。

请你公司：

(1) 说明上期发生关联交易的相关公司主要经营范围，在业务和地域上是否与你公司构成同业竞争；

(2) 说明相关设备采购的主要内容，进一步分析相关交易的公

允性，上海帛龙是否单一为你公司实控人旗下公司提供代理服务，采购付款条件是否与市场其他代理商存在显著差别。

### 3、关于研发费用

你公司研发费用本期发生额为 4,729.58 万元，其中委外研发费为 906.36 万元，占研发费用比 19.16%，占剔除股权激励费用后的研发费用比例为 27.57%。

请你公司：

(1) 说明委外研发费用的具体内容，受托方名称及资质、委外研发合同的执行情况，委外研发的成果是否完全归属于你公司；

(2) 结合委外研发的必要性、合理性，说明研发费用中委外研发费占比较高的原因，委外研发的占比和定价是否与同行业公司具有可比性，是否存在通过委外研发将与研发无关的成本费用计入研发支出的情形。

### 4、关于控制权稳定性

2022 年 7 月 1 日，你公司控股股东、实际控制人与深圳润信新观象战略新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、湖南高创海盈医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）分别签订了《关于深圳普瑞金生物药业股份有限公司股东协议之补充协议（二）》，约定了若公司未能于 2024 年 6 月 30 日前，正式向北京证券交易所递交上市申请以及核心人员离职等情形下，控股股东、实际控制人需要根据协

议约定履行回购义务。

截止目前，核心技术人员吴显辉于 2022 年 10 月离职，你公司亦未在规定时间内提交上市申请，对赌回购条件已经触发。

请你公司说明以公司或公司实控人为对赌责任主体的特殊投资条款情况，包括含公发撤回后恢复回购条款的对赌协议，相关对赌协议涉及的股份和金额，是否可能导致控制权变更、流动性风险或其他风险事项。

请就上述问题做出书面说明，并在 2024 年 7 月 26 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2024 年 7 月 12 日