

关于对北京数知科技股份有限公司的关注函

创业板关注函（2021）第 311 号

北京数知科技股份有限公司董事会：

你公司于 2021 年 7 月 20 日披露《关于筹划重大资产出售暨关联交易的提示性公告》，拟向 Mithera Capital GP LLC（以下简称“Mithera Capital”）转让所持 Blackbird Hypersonic Investments Ltd.（以下简称“BBHI”）100% 股权，构成重大资产重组。我部对此表示关注，请你公司核实并说明以下问题：

1. 公告显示，BBHI 100% 股权转让价格初步拟定为 9,000 万至 12,000 万美元。截至 2021 年 3 月 31 日，BBHI 账面净资产为人民币 132,986.96 万元，你公司因本次交易预计产生亏损人民币 55,226 万元至 74,666 万元。Mithera Capital 的主要股东 David Liu、Edmond Cheng 为 BBHI 管理团队核心成员。请补充说明 David Liu、Edmond Cheng 在 BBHI 的具体职位，负责的具体工作，本次交易的定价依据，是否聘请审计评估机构进行相应的审计和评估，交易价格与 BBHI 净资产存在较大差异的原因及合理性，交易价格是否公允，交易安排是否有利于维护上市公司及中小股东的利益。

2. 请你公司说明交易对方的确定过程，并结合 BBHI 近三年运营情况，说明你公司将 BBHI 股权折价出售给 Mithera Capital 的合理性和必要性。

3. 你公司于 2021 年 7 月 16 日披露的年报问询函补充回复显示，2020 年 2 月 8 日，你公司向 Mithera Capital 预付海外资本运作服务费人民币 5,519.68 万元，受疫情及中美关系影响，境外业务单独上市方案已终止推进，前述款项尚未退回。

(1) 请补充说明 Mithera Capital 为你公司提供的具体咨询服务内容并报备相关证明材料，相关交易是否具有业务实质，除前述交易外，Mithera Capital 与你公司、控股股东、实际控制人及其关联方是否存在其他业务或资金往来，你公司是否存在违规对外提供财务资助或资金占用的情形。

(2) 请补充说明相关业务协议就退款情形、退款期限的具体约定，相关款项至今未能退回的原因，双方沟通进展、后续退回安排以及预计退回时间。

4. 请补充披露 Mithera Capital 最近一年及一期主要财务数据，补充说明其收购 BBHI 的资金来源，结合财务状况、自有资金规模、融资安排等说明其是否具备履约能力。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2021 年 7 月 28 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，并抄送北京证监局上市公司监管处。

同时，提醒你公司：上市公司必须按照国家法律、法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，认真和及时地履行信息披露义务。上市公司的董事会全体成员必须保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并就其保证承担个别和连带的责任。

特此函告。

创业板公司管理部

2021年7月22日