证券代码：300038　　证券简称：数知科技　　公告编号：2020-119

北京数知科技股份有限公司

关于深圳证券交易所对公司关注函回复的公告

北京数知科技股份有限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。

北京数知科技股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）于2020年12月24日收到深圳证券交易所下发的《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【2020】第559号）（以下简称：“关注函”）。关注函中对公司披露的《关于子公司经营业绩下滑暨存在商誉减值风险的提示公告》、《控股股东及其一致行动人非经营性资金占用的公告》、《关于控股股东及其一致行动人非经营性资金占用的解决方案进展暨关联交易的公告》，涉及公司商誉减值、控股股东非经营性资金占用等事项中的相关问题表示关注，公司积极组织工作人员对问题进行逐项落实和核查。现对关注函所涉及的事项逐一回复如下：

一、针对商誉减值

1. 请逐项列示截至目前你公司并购资产形成商誉的具体事项、时间、金额及历年来计提商誉减值准备的情况。

回复：

1) BBHI

北京数知科技股份有限公司（以下简称“公司”、曾用名“北京梅泰诺通信技术股份有限公司”）发行股份及支付现金的方式向 Blackbird Hypersonic Investments Ltd.（以下简称“BBHI”）的原股东上海诺牧投资中心（有限合伙）和宁波诺裕泰翔投资管理有限公司（以下简称“宁波诺裕”）购买其持有的BBHI100%的股权。2016 年 8 月，宁波诺信收购 BBHI 的 99.998%股权，支付对价为 286,554.62 万元，形成合并商誉 247,957.75 万元。同时，作为一揽子交易，

宁波诺信收购 BBHI 公司 100.00%股权的支付对价为 630,000.00 万元，形成合并商誉为 591,402.35 万元。公司于 2017 年 2 月 8 日获得中国证券监督管理委员会核发的《关于核准北京梅泰诺通信技术股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】192 号）。2017 年 3 月 8 日，完成此次交易标的资产宁波诺信 100%股权的过户手续及相关工商登记。2017 年 3 月 24 日，此次发行股份购买资产新增股份登记上市，此时公司对 BBHI 公司的合并商誉为 562,767.72 万元。截至 2020 年 11 月 30 日，公司未对 BBHI 计提商誉减值准备。

2) 日月同行

公司 2015 年以发行股份及支付现金的方式向日月同行信息技术（北京）有限公司（以下简称“日月同行”）的原股东贾明、江西日月同辉投资管理有限公司（以下简称“日月同辉”）购买其持有的日月同行 100%的股权，公司以发行股份及支付现金的方式购买贾明、日月同辉两名股东持有的日月同行 100%股权，作价为 56,000 万元。其中以发行股份方式购买贾明持有的日月同行 48%股权，即股份对价 26,880 万元；以发行股份及支付现金方式购买日月同辉持有的日月同行 52%股权，合计对价为 29,120 万元，其中股份对价 15,120 万元，现金对价 14,000 万元。评估基准日，日月同行可辨认净资产的公允价值为 4,554.64 万元，形成合并商誉 51,445.36 万元。公司于 2015 年 9 月 22 日获得中国证券监督管理委员会核发的《关于核准北京梅泰诺通信技术股份有限公司向江西日月同辉投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件（证监许可【2015】2145 号）。公司 2018 年计提商誉减值准备 5,843.11 万元，2019 年计提商誉减值准备 12,365.54 万元。截至 2020 年 11 月 30 日，日月同行合并商誉为 33,236.71 万元。

3) 金之路

公司 2013 年向浙江金之路信息科技有限公司（以下简称“金之路”）的原股东缪金迪、缪才娣、哈贵、杭州创坤投资管理有限公司发行股份购买其持有的金之路 100%的股权。金之路 100%股权作价为 17,500.00 万元，评估基准日金之路可辨认净资产的公允价值为 8,575.76 万元，形成合并商誉 8,924.24 万元。公司于 2013 年 1 月 31 日获得中国证券监督管理委员会核发的《关于核准北京梅泰诺通信技术股份有限公司向缪金迪等发行股份购买资产的批复》文件（证监许可

【2013】72 号）。公司在 2019 年对金之路计提商誉减值准备 420.40 万元。截至 2020 年 11 月 30 日，金之路的合并商誉为 8,503.84 万元。

4) 鼎元信广

公司 2012 年使用募集资金 6,885 万元用于收购北京鼎元信广科技发展有限公司（以下简称“鼎元信广”）51%股权，其中收购杨晏海持有的 40%股权，陈小玲持有的 11%股权。交易完成后，公司持有鼎元信广 51%股权，原股东杨晏海持有 40%股权，陈小玲持有 9%股权。评估基准日鼎元信广可辨认净资产的公允价值为 2,599.85 万元，51%股权对应的可辨认净资产的公允价值为 1,325.92 万元，形成合并商誉 5,560.08 万元。截至 2020 年 11 月 30 日未计提商誉减值准备。

5) 上海锦阜

公司于 2015 年 2 月 27 日与上海嘉加工业开发有限公司（以下简称“嘉加工业”）、上海瑾益投资管理中心（以下简称“上海瑾益”）及北京德广盛安投资管理有限公司（以下简称“德广盛安”）共同发起设立上海锦阜投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海锦阜”）。德广盛安公司担任合伙企业的普通合伙人/管理人，嘉加工业出资人民币 15,000 万元，上海瑾益出资人民币 5,000 万元，公司出资人民币 9,700 万元，德广盛安出资人民币 300 万元。2017 年 4 月 20 日公司决定收购上海嘉加投资有限公司（原名“上海嘉加工业开发有限公司”，以下简称“嘉加投资”）、上海瑾益持有的上海锦阜投资管理中心（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）1.5 亿、0.5 亿份财产份额，此次收购价格分别为 18,691.73 万元、6,227.78 万元，合计 24,919.51 万元。公司合计投资成本 34,619.51 万元，购买日可辨认净资产的公允价值为 28,818.53 万元，合并商誉为 5,800.98 万元。截至 2020 年 11 月 30 日未计提商誉减值准备。

6) 吉林中胜

公司子公司北京梅泰诺通信基础设施投资有限公司（以下简称“基础设施”，现名泰诺云信息基础设施有限公司）于 2015 年 10 月 31 日对吉林中胜通信设备安装有限公司（以下简称“吉林中胜”）增资 6,120.00 万元，占吉林中胜 51%的股份。收购日可辨认净资产公允价值的份额 6,586.52 万元乘以持股比例 51%=3,349.94 万元，合并商誉 2,770.06 万元。截至 2020 年 11 月 30 日未计提商誉减值准备。

2. 请结合 BBHI、日月同行、金之路、鼎元信广 2020 年的预计业绩情况和收购时的盈利预测，补充说明本次对 BBHI、日月同行、金之路、鼎元信广的商誉进行减值测试的详细过程，关键参数、主要假设、预测指标的确定依据，与重组报告书、近三年年报减值测试所选取参数、假设、指标的差异及合理性。

回复：

公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》和《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》的相关规定和要求，对公司商誉减值准备事项执行了相关工作。商誉减值的相关测算为公司管理层数据，独立审计和评估机构尚未针对商誉减值出具审计和评估意见。

1. 商誉相关资产组未来现金流量现值测算模型

（1）现金流量折现法模型与基本公式

在商誉减值测试测算范围中未包含货币资金、应收及应付款项，在估算预计未来现金流量时需考虑于基准日支出的铺底营运资金，由于该笔现金流出在基准日发生并不包括在资产组内，本次测算的基本模型为：

P：预计未来现金流量现值；

$$P=\sum_{i=1}^{n}\frac{R_i}{(1+r)^i}+\frac{R_n}{r(1+r)^n}$$ -铺底营运资金

式中：

Ri：未来第 i 年的预期收益（企业税前自由现金流量）；

Rn：收益期的预期收益（企业税前自由现金流量）；

r：税前折现率；

n：未来预测收益期；

铺底营运资金=修正后的正常经营所需营运资金

（2）收益指标

资产使用过程中产生的现金流量的计算公式如下：

R=EBITDA－追加资本

EBITDA 为息税折旧摊前利润，其计算公式如下：

EBITDA=营业收入－营业成本－营业税金－营业费用－管理费用+折旧摊销

其中：追加资本=资产性更新投资+营运资金增加额+资本性支出

（3）预计未来现金流量年限

企业对商誉及相关资产组 2021 年至 2025 年各年的现金流进行了预计，并认为企业的管理模式、销售渠道、行业经验等与商誉相关的不可辨认资产可以持续发挥作用，其他资产可以通过简单更新或追加的方式延长使用寿命，商誉及相关资产组 2024 年达到稳定并保持，实现永续经营。

2. 与商誉相关资产组未来现金流量现值测算过程

（1）BBHI

Ⅰ.主要假设

i.资产持续经营假设

资产持续经营假设是指测算时需根据标的公司按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定测算方法、参数和依据。

ii.本次测算假设测算基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化。

iii.企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。

iv.本次盈利预测建立在标的公司管理层对未来的经营规划及落实情况，如企业的实际经营情况与经营规划发生偏差，假设标的公司管理层采取相应补救措施弥补偏差。

v.本次测算的未来预测是基于现有的市场情况对未来的一个合理的预测，不考虑今后市场会发生目前不可预测的重大变化和波动，如政治动乱、经济危机等影响。

vi.Media.net 即 BBHI 作为 Yahoo 在原生广告业务方面的重要合作伙伴，为 Yahoo Gemini Advertising 提供重要技术支持。而以原生广告作为组成部分的 Mavens 业务也支撑了 Yahoo 过去数年在广告领域的持续增长。Verizon 旗下 AOL 的核心技术在于其可编程广告平台，Verizon 可以将 AOL by One 平台与 Yahoo 原生广告技术加以整合，以服务其整合后巨大的客户和流量资源。为了保持其在原生广告方面的优势，稳步推进整合进程，Verizon 将一定程度上依赖于 Media.net 为 Yahoo 提供的核心技术合作。本次测算假设 Yahoo 与 BBHI 的合作

关系将保持稳定。

vii.本次测算假设 Yahoo 等主要客户在合同执行到期后仍可续签。

viii.企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式。

ix.标的公司在未来经营期内的资产规模、构成，主营业务、业务的结构，收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等能按照公司规划预测发展。

x.不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务、业务结构等状况的变化所带来的损益。

xi.为了如实测算资产组的可收回价值，此次资产测算采用公平交易中企业管理能够达到的最佳的未来价格估计数进行预计。

xii.为了如实测算资产组组合的预计未来现金流量的现值，此次测算采用公平交易中企业管理能够达到的最佳的未来价格估计数进行预计，排除企业由于内部关联交易而对资产未来现金流量产生的影响。

xiii.BBHI 截至目前所签的合同有效，且能够得到执行。

xiv.企业部分办公经营场所为租赁，本次测算假设企业按照基准日现有的经营能力在未来经营期内以合理的价格持续租赁。

xv.本次测算假设委托人及产权持有单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

xvi.本次测算测算的各项参数取值不考虑通货膨胀因素的影响。

II.资产组现金流量测算

情形 1：假设印度税务变化和谷歌政策未对公司未来五年的现金流量产生重大影响，BBHI 的预测现金流量如下：

单位：万元人民币

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
主营业务收入	327,457.15	359,504.47	405,771.02	405,771.02	405,771.02
减：主营业务成本	262,239.29	285,908.86	323,276.45	323,276.45	323,276.45
业务税金及附加	-	-	-	-	-
营业费用	1,794.12	1,973.54	2,170.89	2,170.89	2,170.89

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
管理费用	40,113.75	44,893.35	51,556.23	51,556.23	51,556.23
EBIT	23,309.99	26,728.72	28,767.45	28,767.45	28,767.45
加：折旧	993.38	1,033.52	1,075.27	1,075.27	1,075.27
摊销	1,434.14	1,492.08	1,552.36	1,552.36	1,552.36
EBITDA	25,737.51	29,254.32	31,395.08	31,395.08	31,395.08
减：营运资金追加额	13,230.39	9,717.45	14,392.91	0.00	0.00
资本性投资	5,243.78	5,243.78	5,243.78	5,243.78	5,243.78
资产更新性投资	0	0	0	0	2627.63
净现金流量	7,263.34	14,293.09	11,758.39	26,151.30	23,523.67

情形 2：假设印度税务变化和谷歌政策在未来五年产生重大影响：

单位：万元人民币

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
主营业务收入	322,124.58	351,938.05	395,492.05	395,492.05	395,492.05
减：主营业务成本	262,239.29	285,908.86	323,276.45	323,276.45	323,276.45
业务税金及附加	6,578.32	7,222.12	8,175.68	8,175.68	8,175.68
营业费用	1,794.12	1,973.54	2,170.89	2,170.89	2,170.89
管理费用	40,113.75	44,893.35	51,556.23	51,556.23	51,556.23
EBIT	11,399.10	11,940.18	10,312.80	10,312.80	10,312.80
加：折旧	993.38	1,033.52	1,075.27	1,075.27	1,075.27
摊销	1,434.14	1,492.08	1,552.36	1,552.36	1,552.36
EBITDA	13,826.62	14,465.78	12,940.43	12,940.43	12,940.43
减：营运资金追加额	13,230.39	9,717.45	14,392.91	0.00	0.00
资本性投资	5,243.78	5,243.78	5,243.78	5,243.78	5,243.78
资产更新性投资	0	0	0	0	2627.63
净现金流量	-4,647.55	-495.45	-6,696.26	7,696.65	5,069.02

注：EBIT—息税前利润，EBITDA—税息折旧及摊销前利润

III.关键参数的确定过程

i.收入增长率、毛利率、期间费用率

根据资产组历史年度经营情况以及管理层对未来宏观经济、行业发展趋势的判断，结合各资产组业务现状及经营规划，参考同行业的收入增长率、毛利率、期间费用率进行预测。

ii.折现率

（1）无风险收益率 rf，BBHI 业务分布于全球各地，本次测算通过彭博金融数据库导出当地无风险利率加权平均确定无风险收益率，为 3.20%。

（2）市场期望报酬率 rm

根据彭博金融数据库确定各地加权平均市场期望报酬率为 9.76%（税后）。

（3）税后折现率测算

BBHI 从事广告营销,因此本次βu值取取美股 4 家同类可比上市公司股票，以 2017 年 1 月至 2019 年 12 月的市场价格测算估计,计算得出无杠杆βu=0.8784，最后得到标的公司权益资本预期风险系数的估计值βe=0.8784。本次测算考虑到标的公司在公司的融资条件、资本流动性以及公司的治理结构和公司资本债务结果等方面与可比上市公司的差异性所可能产生的特性个体风险，设公司特性风险调整系数ε=0.035。

Wd 为 0，We 为 1，得:

r=3.20%+0.8784×(9.76%-3.20%)+3.5%=12.46%

（4）税前折现率的确定

由于在预计资产的未来现金流量时均以税前现金流量作为预测基础的，而用于估计折现率的基础是税后的，应当将其调整为税前的折现率，以便于与资产未来现金流量的估计基础相一致。具体方法为以税后折现结果与前述税前现金流为基础，通过单变量求解方式，锁定税前现金流的折现结果与税后现金流折现结果

一致，并根据税前现金流的折现公式倒求出对应的税前折现率。代入公式：

$$\sum_{i=1}^{n}\frac{R_i}{(1+r)^i}+\frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n}=\sum_{i=1}^{n}\frac{Ra_i}{(1+r_a)^i}+\frac{Ra_{n+1}}{r_a(1+r_a)^n}$$

IV.现金流量现值测算

情形 1：

单位：万元人民币

项　　目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
净现金流量	7,263.33	14,293.09	11,758.39	26,151.30	23,523.67
税前折现率	13.57%	13.57%	13.57%	13.57%	13.57%
预测期现金流量现值	154,950.49				
铺底营运资金	86,061.84				
净现金流现值	68,888.65				
资产组账面价值	579,456.33				

情形 2：

单位：万元人民币

项　　目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
净现金流量	-4,647.56	-495.45	-6,696.26	7,696.65	5,069.02
税前折现率	13.57%	13.57%	13.57%	13.57%	13.57%
预测期现金流量现值	19,211.70				
铺底营运资金	86,061.84				
净现金流现值	-66,850.14				
资产组账面价值	579,456.33				

经上述测算，预计未来实现现金流量现值为 19,211.70 至 154,950.49 万元 ，净现金流量现值为 -66,850.14 至 68,888.65 万元，商誉减值金额为 510,567.67 万元至 562,767.72 万元。

V. 本次测算与重组报告书、近三年年报减值测试所选取参数、假设、指标

的差异及合理性分析

i. 本次测算与重组报告书、近三年年报减值测试所选取参数、假设、指标选取情况

单位：万美元

项目		2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
净利润	重组报告书	11,034.31	11,781.23	12,016.85	12,377.36	12,748.68
	2018 年减值测试	10,832.08	12,060.62	13,473.69	14,121.27	14,121.27
	2019 年减值测试	10,304.28	10,822.67	11,436.23	12,170.29	13,001.92
	本次测算（情形 1）	3,063.82	3,522.48	3,772.72	3,772.72	3,772.72
	本次测算（情形 2）	1,396.52	1,444.85	1,163.43	1,163.43	1,163.43
毛利率	重组报告书	26.96%	26.66%	26.66%	26.66%	26.66%
	2018 年减值测试	26.77%	26.77%	26.77%	26.77%	26.77%
	2019 年减值测试	27.48%	27.48%	27.48%	27.48%	27.48%
	本次测算（情形 1）	19.92%	20.47%	20.33%	20.33%	20.33%
	本次测算（情形 2）	18.59%	18.76%	18.26%	18.26%	18.26%
净利润率	重组报告书	21.02%	20.76%	20.76%	20.76%	20.76%
	2018 年减值测试	17.45%	17.66%	17.93%	17.90%	17.90%
	2019 年减值测试	17.70%	17.52%	17.45%	17.51%	17.64%
	本次测算（情形 1）	6.54%	6.85%	6.50%	6.50%	6.50%
	本次测算（情形 2）	2.95%	2.80%	2.00%	2.00%	2.00%
折现率（税后）	重组报告书	12.52%				
	2018 年减值测试	12.59%				
	2019 年减值测试	12.46%				
	本次测算（情形 1）	12.46%				
	本次测算（情形 2）	12.46%				

ii.本次测算所选取参数、假设、指标合理性分析

受到疫情以及大客户广告投放计划改变的影响，2020 年 1-3 季度 BBHI 公司实现营业收入 193,964.74 万元，同比下降 21.14%，净利润为 7,012.33 万元，

同比下降 83.54%，公司收入规模、毛利率、净利润率均呈现较大的下滑趋势，本次盈利预测根据 2020 年 1-9 月份情况进行测算，具有合理性。

（2）日月同行

Ⅰ.主要假设

i.资产持续经营假设

资产持续经营假设是指测算时需根据被测算资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定测算方法、参数和依据。

ii.国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。

iii.标的公司在未来经营期内的所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。

iv.标的公司在未来经营期内的管理层尽职，且公司管理层有能力担当其职务。

v. 标的公司未来经营期内精准营销业务和分发业务符合管理层的经营规划，如期实现。

vi.标的公司在未来经营期内的资产规模、构成，主营业务、产品的结构，收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等能按照公司规划预测发展。

vii.不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务、产品结构等状况的变化所带来的损益。

viii 为了如实测算资产组的预计未来现金流量现值，此次测算采用公平交易中企业管理能够达到的最佳的未来价格估计数进行预计。

ix.在未来的经营期内，标的公司的销售费用和管理费用等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，并随经营规模的变化而同步变动。不考虑融资需求，也不考虑付息债务等其他不确定性负债。

x.产权持有单位经营场所为租赁，假设现有租赁状况不变的情况下，产权持有单位可继续以租赁方式和合理的租赁价格取得经营场所的使用权持续经营。

xi.假设测算基准日后产权持有单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。

xii.本次测算的各项参数取值不考虑未来可能产生的通货膨胀因素的影响。

当上述条件发生变化时，测算结果一般会失效。

II.资产组现金流量测算

单位：万元

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
主营业务收入	4,200.00	4,410.00	4,630.50	4,862.03	4,862.03
减：主营业务成本	4,158.00	4,365.90	4,584.20	4,813.40	4,813.40
业务税金及附加	21.00	22.05	23.15	24.31	24.31
营业费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	252.00	264.60	277.83	291.72	291.72
EBIT	-231.00	-242.55	-254.68	-267.41	-267.41
加：折旧	370.91	370.91	370.91	370.91	370.91
摊销					
EBITDA	139.91	128.36	116.24	103.50	103.50
减：营运资金追加额	56.21	59.02	61.97	65.07	0.00
资本性投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产更新性投资	0.00	0.00	0.00	0.00	317.82
净现金流量	83.71	69.35	54.27	38.44	-214.32

III.关键参数的确定过程

i.收入增长率、毛利率、期间费用率

根据资产组历史年度经营情况以及管理层对未来宏观经济、行业发展趋势的判断，结合各资产组业务现状及经营规划，参考同行业的收入增长率、毛利率、期间费用率进行预测。

ii.折现率

（1）无风险收益率r_f，参照国家近五年发行的中长期国债利率的平均水平，按照十年期以上国债利率平均水平确定无风险收益率r_f的近似，即r_f = 3.69%。

中长期国债利率

序号	国债代码	国债名称	期限	实际利率

序号	国债代码	国债名称	期限	实际利率
1	101505	国债 1505	10	0.0367
2	101508	国债 1508	20	0.0413
3	101510	国债 1510	50	0.0403
4	101516	国债 1516	10	0.0354
5	101517	国债 1517	30	0.0398
6	101521	国债 1521	20	0.0377
7	101523	国债 1523	10	0.0301
8	101525	国债 1525	30	0.0377
9	101528	国债 1528	50	0.0393
10	101604	国债 1604	10	0.0287
11	101608	国债 1608	30	0.0355
12	101610	国债 1610	10	0.0292
13	101613	国债 1613	50	0.0373
14	101617	国债 1617	10	0.0276
15	101619	国债 1619	30	0.0330
16	101623	国债 1623	10	0.0272
17	101626	国债 1626	50	0.0351
18	101704	国债 1704	10	0.0343
19	101705	国债 1705	30	0.0381
20	101710	国债 1710	10	0.0355
21	101711	国债 1711	50	0.0412
22	101715	国债 1715	30	0.0409
23	101718	国债 1718	10	0.0362
24	101722	国债 1722	30	0.0433
25	101725	国债 1725	10	0.0386
26	101726	国债 1726	50	0.0442
27	101804	国债 1804	10	0.0389

序号	国债代码	国债名称	期限	实际利率
28	101806	国债 1806	30	0.0426
29	101811	国债 1811	10	0.0372
30	101812	国债 1812	50	0.0417
31	101817	国债 1817	30	0.0401
32	101819	国债 1819	10	0.0357
33	101824	国债 1824	30	0.0412
34	101825	国债 1825	50	0.0386
35	101827	国债 1827	10	0.0328
36	101906	国债 1906	10	0.0332
37	101908	国债 1908	50	0.0404
38	101915	国债 1915	10	0.0315
39	101986	国债 1910	30	0.0390
平均				0.0369

（2）市场期望报酬率r_m，一般认为，股票指数的波动能够反映市场整体的波动情况，指数的长期平均收益率可以反映市场期望的平均报酬率。通过对上证综合指数自1992年5月21日全面放开股价、实行自由竞价交易后至2019年12月31日期间的指数平均收益率进行测算，得出市场期望报酬率的近似，即：r_m=9.90%。

（3）折现率的估算，取沪深同类可比上市公司股票，以 2017 年 1 月至 2019 年 12 月的市场价格测算估计，得到可比公司股票的历史市场平均风险系数β x= 1.2460，其未来市场预期平均风险系数β t= 1.1648，计算得出无财务杠杆风险系数的估计值β u=1.1146。考虑到该日月同行在公司的治理结构、资本结构以及融资条件、资本流动性等方面与可比上市公司的差异性所可能产生的特性个体风险，设公司特性风险调整系数ε =3.0%。。

$r= r_f + \beta_u \times (r_m - r_f) + \varepsilon$

=3.69%+1.1146×（9.90%-3.69%）+3.0%

=13.42%

2、税前折现率

由于金之路预测期为亏损，税前折现率等于税后折现率。

IV.现金流量现值测算

项　　目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
净现金流量	139.91	128.36	116.24	103.50	-214.32
折现率	13.42%	13.42%	13.42%	13.42%	13.42%
预测期现金流量现值	-651.69				
铺底营运资金	1,124.14				
净现金流现值	-1,775.82				
资产组账面价值	33,239.86				

经上述测算，预计未来实现现金流量现值为-651.69 万元 ，净现金流量限制为 -1,775.82 万元，商誉减值金额为 33,237.00 万元。

V.本次测算与重组报告书、近三年年报减值测试所选取参数、假设、指标的差异及合理性分析

i. 本次测算与重组报告书、近三年年报减值测试所选取参数、假设、指标选取情况

项目		2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
净利润	重组报告书	7,591.90	7,591.90	7,591.90	7,591.90
	2018 年减值测试	6,368.29	6,929.25	6,735.60	6,735.60
	2019 年减值测试	4,063.79	4,676.36	5,325.01	5,866.41
	本次测算	-231.00	-242.55	-254.68	-267.41
毛利率	重组报告书	51.85%	51.85%	51.85%	51.85%
	2018 年减值测试	39.30%	39.30%	39.30%	39.30%
	2019 年减值测试	27.27%	27.27%	27.26%	27.26%
	本次测算	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
净利润率	重组报告书	38.32%	38.32%	38.32%	38.32%
	2018 年减值测试	28.82%	28.51%	27.71%	27.71%
	2019 年减值测试	18.73%	18.74%	18.78%	18.81%
	本次测算	-5.50%	-5.50%	-5.50%	-5.50%
折现率（税后）	重组报告书	13.56%	13.56%	13.56%	13.56%

	2018 年减值测试	13.13%	13.13%	13.13%	13.13%
	2019 年减值测试	13.61%	13.61%	13.61%	13.61%
	本次测算	13.42%	13.42%	13.42%	13.42%

ii.本次测算所选取参数、假设、指标合理性分析

受到疫情以及大客户广告投放计划改变的影响，2020 年 1-3 季度日月同行实现收入 2,764.85 万元，同比下降 66.07%，净利润为-187.94 万元，同比下降 116.25%，公司收入规模、毛利率、净利润率均呈现较大的下滑趋势，另外由于 BBHI 整体业绩下滑和行业的整体下滑，日月同行和 BBHI 的协同能力下降。预期日月同行的业务逐渐转为低毛利的代理业务。本次盈利预测根据 2020 年 1-9 月份情况进行测算，具有合理性。

（3）金之路

Ⅰ.主要假设

i.资产持续经营假设

资产持续经营假设是指测算时需根据标的公司按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定测算方法、参数和依据。

ii.国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。

iii.标的公司在未来经营期内的所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。

iv.标的公司在未来经营期内的管理层尽职，且公司管理层有能力担当其职务。

v. 标的公司对未来年度进行了盈利预测，产权持有单位及其股东对未来预测利润进行了承诺，本次测算假设产权持有单位及其股东能够确实履行其盈利承诺。

vi. 标的公司在未来经营期内的资产规模、构成，主营业务、产品的结构，收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等能按照公司规划预测发展。

vii.不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务、产品结构等状况的变化所带来的损益。

viii.在未来的经营期内，标的公司的销售费用和管理费用等各项期间费用

不会在现有基础上发生大幅的变化，并随经营规模的变化而同步变动。本报告不考虑融资需求，也不考虑付息债务等其他不确定性负债。

ix.为了如实测算资产组组合的预计未来现金流量的现值，此次测算采用公平交易中企业管理能够达到的最佳的未来价格估计数进行预计，排除企业由于内部关联交易而对资产未来现金流量产生的影响。

x.本次测算的各项参数取值不考虑未来可能产生的通货膨胀因素的影响。

xi.标的公司的部分经营场所为租赁，假设现有租赁状况不变的情况下，标的公司可继续以租赁方式和合理的租赁价格取得经营场所的使用权持续经营。

II.资产组现金流量测算

单位：人民币万元

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
主营业务收入	11,000.00	11,550.00	12,127.50	12,733.88	12,733.88
减：主营业务成本	10,890.00	11,434.50	12,006.23	12,606.54	12,606.54
业务税金及附加	55.00	57.75	60.64	63.67	63.67
营业费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	1,320.00	1,386.00	1,455.30	1,528.07	1,528.07
EBIT	-1,265.00	-1,328.25	-1,394.66	-1,464.40	-1,464.40
加：折旧	171.24	311.24	317.82	317.82	317.82
摊销					
EBITDA	-1,093.76	-1,017.01	-1,076.84	-1,146.58	-1,146.58
减：营运资金追加额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本性投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产更新性投资	0.00	0.00	0.00	0.00	317.82
净现金流量	-1,093.76	-1,017.01	-1,076.84	-1,146.58	-1,464.40

注：EBIT—息税前利润，EBITDA—税息折旧及摊销前利润

III.关键参数的确定过程

i.收入增长率、毛利率、期间费用率

根据资产组历史年度经营情况以及管理层对未来宏观经济、行业发展趋势的

判断，结合各资产组业务现状及经营规划，参考同行业的收入增长率、毛利率、期间费用率进行预测。

ii.折现率

（1）无风险收益率r_f，参照国家近五年发行的中长期国债利率的平均水平，按照十年期以上国债利率平均水平确定无风险收益率r_f的近似，即r_f= 3.69%。

中长期国债利率

序号	国债代码	国债名称	期限	实际利率
1	101505	国债 1505	10	0.0367
2	101508	国债 1508	20	0.0413
3	101510	国债 1510	50	0.0403
4	101516	国债 1516	10	0.0354
5	101517	国债 1517	30	0.0398
6	101521	国债 1521	20	0.0377
7	101523	国债 1523	10	0.0301
8	101525	国债 1525	30	0.0377
9	101528	国债 1528	50	0.0393
10	101604	国债 1604	10	0.0287
11	101608	国债 1608	30	0.0355
12	101610	国债 1610	10	0.0292
13	101613	国债 1613	50	0.0373
14	101617	国债 1617	10	0.0276
15	101619	国债 1619	30	0.0330
16	101623	国债 1623	10	0.0272
17	101626	国债 1626	50	0.0351
18	101704	国债 1704	10	0.0343
19	101705	国债 1705	30	0.0381
20	101710	国债 1710	10	0.0355
21	101711	国债 1711	50	0.0412

序号	国债代码	国债名称	期限	实际利率
22	101715	国债 1715	30	0.0409
23	101718	国债 1718	10	0.0362
24	101722	国债 1722	30	0.0433
25	101725	国债 1725	10	0.0386
26	101726	国债 1726	50	0.0442
27	101804	国债 1804	10	0.0389
28	101806	国债 1806	30	0.0426
29	101811	国债 1811	10	0.0372
30	101812	国债 1812	50	0.0417
31	101817	国债 1817	30	0.0401
32	101819	国债 1819	10	0.0357
33	101824	国债 1824	30	0.0412
34	101825	国债 1825	50	0.0386
35	101827	国债 1827	10	0.0328
36	101906	国债 1906	10	0.0332
37	101908	国债 1908	50	0.0404
38	101915	国债 1915	10	0.0315
39	101986	国债 1910	30	0.0390
平均				**0.0369**

（2）市场期望报酬率r_m，一般认为，股票指数的波动能够反映市场整体的波动情况，指数的长期平均收益率可以反映市场期望的平均报酬率。通过对上证综合指数自1992年5月21日全面放开股价、实行自由竞价交易后至2019年12月31日期间的指数平均收益率进行测算，得出市场期望报酬率的近似，即：r_m=9.90%。

（3）折现率的估算，浙江金之路信息科技有限公司属于通信工程行业，因此本次β_u值取取沪深同类可比上市公司股票，以 2017 年 1 月至 2019 年 12 月的市场价格测算估计，可比公司股票的历史市场平均风险系数β_x=1.2452，其未来市场预期平均风险系数β_t=1.1643，计算得出无杠杆β_u=1.0017。考虑到该金之路在公司的治理结构、资本结构以及融资条件、资本流动性等方面与可比上市公

司的差异性所可能产生的特性个体风险，设公司特性风险调整系数 ε_1=4%。。

$r = r_f + \beta_u \times (r_m - r_f) + \varepsilon_1$

= 3.69%+1.0017×（9.90%- 3.69%）+4%

=0.1391

2、税前折现率

由于业务亏损，无需缴纳所得税，税前折现率等于税后折现率。

IV.现金流量现值测算

项　　目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
净现金流量	-1,093.76	-1,017.01	-1,076.84	-1,146.58	-1,464.40
折现率	13.91%	13.91%	13.91%	13.91%	13.91%
预测期现金流量现值	-10,039.01				
铺底营运资金	0.00				
净现金流现值	-10,039.01				
资产组账面价值	9,151.09				

经上述测算，预计未来实现现金流量现值为-10,039.01 万元 ，净现金流量限制为 -10,039.01 万元，商誉减值金额为 8,924.24 万元。

V.本次测算与重组报告书、近三年年报减值测试所选取参数、假设、指标的差异及合理性分析

i. 本次测算与重组报告书、近三年年报减值测试所选取参数、假设、指标选取情况

项目		2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
净利润	重组报告书	3,066.60	3,066.60	3,066.60	3,066.60
	2018 年减值测试	2,901.45	3,058.51	3,058.51	3,058.51
	2019 年减值测试	712.56	823.68	968.20	968.20
	本次测算	-1,265.00	-1,328.25	-1,394.66	-1,464.40
毛利率	重组报告书	33.45%	33.45%	33.45%	33.45%
	2018 年减值测试	25.50%	25.50%	25.50%	25.50%
	2019 年减值测试	17.84%	17.84%	17.84%	17.84%

	本次测算	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
净利润率	重组报告书	13.08%	13.08%	13.08%	13.08%
	2018 年减值测试	8.48%	8.44%	8.44%	8.44%
	2019 年减值测试	5.64%	5.92%	6.33%	6.33%
	本次测算	-11.50%	-11.50%	-11.50%	-11.50%
折现率（税后）	重组报告书	14.25%	14.25%	14.25%	14.25%
	2018 年减值测试	13.35%	13.35%	13.35%	13.35%
	2019 年减值测试	13.91%	13.91%	13.91%	13.91%
	本次测算	13.91%	13.91%	13.91%	13.91%

ii.本次测算所选取参数、假设、指标合理性分析

受到疫情以及大客户广告投放计划改变的影响，2020 年 1-3 季度金之路实现收入 10,610.24 万元，同比下降 46.39%，净利润为-842.78 万元，同比下降 174.98%，公司收入规模、毛利率、净利润率均呈现较大的下滑趋势。由于新冠疫情的影响。公司融资成本进一步提高。金之路业务同基础设施前期已投入资产、后期运维获得持续现金流量的业务有所不同。金之路业务中传统建造的比例的较大，前期投入较多，回款周期慢，项目结束后运维的产生持续现金的能力较弱。因此金之路正在考虑向轻资产业务模式的方向进行转型。智能通信物联网领域轻资产业务主要依靠金之路所拥有的资质。考虑到不需要大量前期资金投入，因此在物联网建造业务闭环中，依靠资质的业务毛利较低。本次盈利预测根据 2020 年 1-9 月份情况进行测算，具有合理性。

（4）鼎元信广

Ⅰ.主要假设

i.资产持续经营假设

资产持续经营假设是指测算时需根据资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定测算方法、参数和依据。

ii.国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化；

iii.企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

iv.本次盈利预测建立在委托人及标的公司管理层对未来的经营规划及落实

情况，如企业的实际经营情况与经营规划发生偏差，假设委托人及标的公司管理层采取相应补救措施弥补偏差。

v.本次测算的未来预测是基于现有的市场情况对未来的一个合理的预测，不考虑今后市场会发生目前不可预测的重大变化和波动，如政治动乱、经济危机等影响。

vi.企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式；

vii. 标的公司在未来经营期内的资产规模、构成，主营业务、业务的结构，收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等能按照公司规划预测发展；

viii.不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务、业务结构等状况的变化所带来的损益；

ix.为了如实测算资产组的可收回价值，此次测算采用公平交易中企业管理能够达到的最佳的未来价格估计数进行预计。

x.在未来的经营期内，标的公司的销售费用和管理费用等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，并随经营规模的变化而同步变动。本报告不考虑融资需求，也不考虑付息债务等其他不确定性负债。

xi.为了如实测算资产组的预计未来现金流量的现值，此次测算采用公平交易中企业管理能够达到的最佳的未来价格估计数进行预计。

xii.本次测算假设委托人及产权持有单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

xiii.产权持有者经营场所为其股东北京数知科技股份有限公司无偿提供使用，假设现有状况不变的情况下，产权持有者可以继续无偿取得经营场所的使用权持续经营。

xiv.假设测算基准日后产权持有单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。

xv、北京鼎元信广科技发展有限公司于 2016 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业，并获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201611005299，有效期为三年，高新技术企业认证期满后可以继续重新认定。本次假设国家相关税收政策不发生变化，北京鼎元信广科技发展有限公司未来年度继续享受高新技

术企业 15%的企业所得税优惠政策。

xvi、本次测算的各项参数取值不考虑通货膨胀因素的影响。

II.资产组现金流量测算

单位：万元

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
主营业务收入	840.00	882.00	926.10	972.41	972.41
减：主营业务成本	831.60	873.18	916.84	962.68	962.68
业务税金及附加	5.04	5.29	5.56	5.83	5.83
营业费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	252.00	141.12	148.18	155.58	155.58
EBIT	-248.64	-137.59	-144.47	-151.70	-151.70
加：折旧	370.91	370.91	370.91	370.91	370.91
摊销					
EBITDA	122.27	233.32	226.44	219.22	219.22
减：营运资金追加额	9.81	10.30	10.82	11.36	0.00
资本性投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产更新性投资	0.00	0.00	0.00	0.00	317.82
净现金流量	112.46	223.02	215.62	207.86	-98.60

注：EBIT—息税前利润，EBITDA—税息折旧及摊销前利润

III.关键参数的确定过程

i.收入增长率、毛利率、期间费用率

根据资产组历史年度经营情况以及管理层对未来宏观经济、行业发展趋势的判断，结合各资产组业务现状及经营规划，参考同行业的收入增长率、毛利率、期间费用率进行预测。

ii.折现率

（1）无风险收益率r_f，参照国家近五年发行的中长期国债利率的平均水平，按照十年期以上国债利率平均水平确定无风险收益率r_f的近似，即r_f= 3.69 %。

中长期国债利率

序号	国债代码	国债名称	期限	实际利率
1	101505	国债 1505	10	0.0367
2	101508	国债 1508	20	0.0413
3	101510	国债 1510	50	0.0403
4	101516	国债 1516	10	0.0354
5	101517	国债 1517	30	0.0398
6	101521	国债 1521	20	0.0377
7	101523	国债 1523	10	0.0301
8	101525	国债 1525	30	0.0377
9	101528	国债 1528	50	0.0393
10	101604	国债 1604	10	0.0287
11	101608	国债 1608	30	0.0355
12	101610	国债 1610	10	0.0292
13	101613	国债 1613	50	0.0373
14	101617	国债 1617	10	0.0276
15	101619	国债 1619	30	0.0330
16	101623	国债 1623	10	0.0272
17	101626	国债 1626	50	0.0351
18	101704	国债 1704	10	0.0343
19	101705	国债 1705	30	0.0381
20	101710	国债 1710	10	0.0355
21	101711	国债 1711	50	0.0412
22	101715	国债 1715	30	0.0409
23	101718	国债 1718	10	0.0362
24	101722	国债 1722	30	0.0433
25	101725	国债 1725	10	0.0386
26	101726	国债 1726	50	0.0442
27	101804	国债 1804	10	0.0389

序号	国债代码	国债名称	期限	实际利率
28	101806	国债 1806	30	0.0426
29	101811	国债 1811	10	0.0372
30	101812	国债 1812	50	0.0417
31	101817	国债 1817	30	0.0401
32	101819	国债 1819	10	0.0357
33	101824	国债 1824	30	0.0412
34	101825	国债 1825	50	0.0386
35	101827	国债 1827	10	0.0328
36	101906	国债 1906	10	0.0332
37	101908	国债 1908	50	0.0404
38	101915	国债 1915	10	0.0315
39	101986	国债 1910	30	0.0390
平均				**0.0369**

（2）市场期望报酬率r_m，一般认为，股票指数的波动能够反映市场整体的波动情况，指数的长期平均收益率可以反映市场期望的平均报酬率。通过对上证综合指数自1992年5月21日全面放开股价、实行自由竞价交易后至2019年12月31日期间的指数平均收益率进行测算，得出市场期望报酬率的近似，即：r_m=9.90%。

（3）折现率的估算，取沪深同类可比上市公司股票，以 2017 年 1 月至 2019 年 12 月的市场价格测算估计，得到可比公司股票的历史市场平均风险系数 β_x=1.2460,其未来市场预期平均风险系数 β_t= 1.1648，计算得出无杠杆β_u=1.1146。考虑到该鼎元信广在公司的治理结构、资本结构以及融资条件、资本流动性等方面与可比上市公司的差异性所可能产生的特性个体风险，设公司特性风险调整系数 ε =2%。

$r= r_f + \beta_u \times (r_m - r_f) + \varepsilon$

=3.69%+ 1.1146×（9.90%-3.69%）+2%

=12.61%

2、税前折现率

由于业务亏损，无需缴纳所得税，税前折现率等于税后折现率。

III.现金流量现值测算

项　　目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以后
净现金流量	122.27	233.32	226.44	219.22	-98.60
折现率	12.61%	12.61%	12.61%	12.61%	12.61%
预测期现金流量现值	107.41				
铺底营运资金	196.26				
净现金流现值	-88.86				
资产组账面价值	7,843.12				

经上述测算，预计未来实现现金流量现值为 107.41 万元 ，净现金流量限制为 -88.86 万元，商誉减值金额为 5,560.08 万元。

IV.本次测算与重组报告书、近三年年报减值测试所选取参数、假设、指标的差异及合理性分析

i. 本次测算与重组报告书、近三年年报减值测试所选取参数、假设、指标选取情况

鼎元信广收购评估基准日为 2012 年 3 月 31 日，时间较长，与本次评估时宏观经济情况、行业发展情况以及公司经营均存在较大变化，可比性较低；此外，根据重要性水平，鼎元 2017、2018 年未委托评估机构进行年报财务目的评估，本回复就本次测算与 2019 年测算参数进行对比分析，具体如下：

项目		2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
净利润	2019 年减值测试	1,074.70	1,144.07	1,143.63	1,143.60
	本次测算	-248.64	-137.59	-144.47	-151.70
毛利率	2019 年减值测试	25.35%	25.35%	25.35%	25.35%
	本次测算	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
净利润率	2019 年减值测试	16.39%	16.62%	16.61%	16.61%
	本次测算	-29.60%	-15.60%	-15.60%	-15.60%
折现率（税后）	2019 年减值测试	12.61%			
	本次测算	12.61%			

ii.本次测算所选取参数、假设、指标合理性分析

受到疫情以及大客户广告投放计划改变的影响，2020 年 1-3 季度鼎元信广

收入 681.11 万元，同比下降 86.29%，净利润-1,176.16 万元，同比下降 231.42%。公司收入规模、毛利率、净利润率均呈现较大的下滑趋势。由于鼎元信广的业务逐渐转型至数据智能服务与应用的中的代理业务，未来毛利下降。本次盈利预测根据 2020 年 1-9 月份情况进行测算，具有合理性。

（5）吉林中胜和上海锦阜

公司本次商誉减值测试采用市场法判断吉林中胜和上海锦阜的价值。根据公司于 2020 年 10 月 12 日《关于子公司股权转让并增资扩股暨引入战略投资者事项涉及对外担保的公告》（公告编号：2020-094），战略投资者以基础设施投前整体估值人民币 6 亿元为基础，对基础设施增资扩股。

股权转让和增资扩股前，基础设施于 2020 年 6 月 30 日归属于母公司的净资产（不含吉林中胜商誉）为 3.51 亿元，少数股东权益为 1.06 亿元，合计 4.56 亿元。公司承担商誉为 8,571.04 万元。公司对基础设施投资的账面价值为 5.42 亿元，低于投前整体估值 0.58 亿元。由于基础设施的股权交易同本次商誉减值测试距离较近，因此公司认为按照市场法衡量涉及基础设施资产的商誉更加合理。因此，吉林中胜和上海锦阜的商誉不存在价值迹象。

3. 请核查并购标的前期业绩的真实性，并结合近三年形成商誉相关资产组或资产组合的经营情况、行业发展趋势、业绩承诺完成情况（如有）、盈利预测（如有）等，对比最近三年公司商誉减值测试，说明公司以前年度商誉减值计提是否充分，在 2020 年集中计提大额商誉减值的原因及合理性，2020 年度计提大额商誉减值是否符合《企业会计准则》的规定。

回复：

BBHI、金之路、日月同行、鼎元信广经审计的最近三年的财务数据和未经审计的 2020 年前三季度财务数据如下：

单位：人民币万元

单位名称	主要财务数据				
	资产	负债	净资产	收入	利润
BBHI					
2017 年注 1	98,065.65	14,501.81	83,563.84	227,494.50	51,641.69

2018 年注 1	171,159.01	36,472.27	134,686.74	329,688.19	63,524.21
2019 年注 1	310,194.54	141,122.95	169,071.59	357,934.72	63,517.92
2020 年 1-9 月	298,515.56	129,319.21	169,196.35	193,964.74	7,012.33
金之路					
2017 年	34,116.59	12,410.17	21,706.42	17,581.97	1,271.59
2018 年	56,430.75	37,423.55	19,007.20	36,867.60	1,460.78
2019 年	73,554.22	53,942.79	19,611.43	17,104.73	2,272.08
2020 年 1-9 月	49,662.27	30,893.63	18,768.65	10,610.24	-842.78
日月同行					
2017 年注 2	13,533.03	2,137.04	11,395.99	21,380.14	6,535.11
2018 年	31,741.17	20,964.54	10,776.62	13,847.01	4,377.85
2019 年	40,648.84	26,944.78	13,704.05	26,099.95	3,775.58
2020 年 1-9 月	27,174.96	13,657.84	13,517.13	2,764.85	-187.94
鼎元信广					
2017 年	15,589.35	10,514.89	5,074.45	8,297.16	2,563.33
2018 年	23,223.77	14,941.79	8,281.98	6,036.54	3,163.17
2019 年	19,326.03	9,975.46	9,350.57	7,760.61	1,068.59
2020 年 1-9 月	17,263.23	9,204.15	8,059.07	681.11	-1,176.16

注 1：BBHI 最近三年均为业绩承诺期，即 2017 年、2018 年和 2019 年，承诺净利润分别为 7,158.70、8,590.50 和 9,993.09 万美元。BBHI2017 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 7,640.35 万美元，2018 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 9,575.29 万美元，2019 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 9,110.24 万美元，BBHI 业绩承诺的三年累计净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准）为 25,742.30 万美元，BBHI2017 年、2018 年、2019 年实际累计实现归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准）26,325.88 万美元，BBHI 已完成业绩承诺。

注 2：日月同行最近三年中包含的业绩承诺期为 2017 年。日月同行承诺 2015 年、2016 年、2017 年经审计的净利润合计不低于 15,960 万元，其中 2015 年、2016 年及 2017 年分别不低于 4,000 万元 5,200 万元、6,760 万元。如果日月同行当期实际净利润未达到当期承诺净利润的 90%的，或者承诺期内日月同行合计实际净利润未达到 15,960 万元，触发业绩补偿条件。经审计日月同行 2017 年度扣除非经常性损益

后归属于母公司股东的净利润为 6,535.11 万元（未低于当期承诺净利润的 90%），累计实现扣除非经常性损益后的净利润为 16,452.59 万元，日月同行完成业绩承诺。

公司已按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》和中国证监会 2018 年 11 月 16 日颁布的《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》的要求提示商誉减值的相关风险执行了相关的工作，公司以前年度计提商誉减值充分。公司认为2020年公司内外部环境对公司经营的负面影响并非暂时的，原因如下：

（一） 中美关系的影响和单一重大客户依赖及合作的可持续性

从世界环境看，全球经济下行压力加大，各种经济政策及经济事件的叠加，加大了经济的波动及不确定性。中美贸易争端持续发酵，对中国企业业务出海造成不利影响。2020年以来，美国全球贸易政策呈现出较强的不确定性。BBHI美国业务的营业收入贡献比例较高。Yahoo作为BBHI第一大客户，其贡献收入占其营业收入比例超过一半。BBHI 美国业务业绩增长压力自 2020 年初以来明显增大。

BBHI 与 Yahoo 签订的合同有效期至 2023 年，BBHI 希望 2023 年后可以在现有合同条款保持基本不变的情况下延长合同期限。但是，BBHI 并不确定 Verizon Media（Yahoo 的新股东）未来由于中美关系是否愿意与 BBHI 续签合同并保持合作关系。

（二） 中印关系和印度投资政策的影响

根据中华人民共和国外交部官方网站、中华人民共和国驻印度共和国大使馆官方网站的公开信息，2020 年 6 月 15 日，在中印边界西段加勒万河谷发生了人员伤亡事件。根据公开信息，2020 年 6 月 29 日，印度电子信息技术部阻止部分中国手机应用程序在印使用。同时，印度民间也发起了针对中国制造产品的抵制活动。中印关系近半年来出现严重紧张的态势。

印度工商部于 2020 年 4 月 17 日发布了第 3 号新闻稿（2020），修改了印度的外国直接投资（“FDI”）政策，该政策目的是防止机会性收购。修改的 FDI 政策适用于与印度接壤国家的相关实体或投资的最终控制人位于印度接壤国家的相关实体。对 BBHI 的影响主要包括：

对于印度公司新增投资进行了限制。若 BBHI 希望扩大业务和产品线，必须通过增加人员的方式，因此印度公司对境外的投资需求增高。若扩大业务被

认定为修改后的 FDI 政策的投资范围，BBHI 的业务规模变化可能受到印度政府制约；FDI 法律法规的变动使公司进一步的资本安排产生不确定性。FDI 政策修改对于 BBHI 的潜在投资者进行了限制，如果 BBHI 的潜在投资者来源于中国大陆或者中国香港，印度公司股权转让需要印度政府批准，增加了操作流程和时间的不确定性，降低了上市公司对于出售印度公司资产的议价能力。

（三） 印度税务政策发生重大变化

根据印度商品和服务税法（GST），出口服务 GST 采取零税率。目前 BBHI 的模式为：Media.Net Advertising FZ LLC.（以下简称“迪拜公司”）为 BBHI 所有无形资产的持有者，并负责签署 BBHI 的广告合同、媒体主合同、高管人员雇佣合同；印度公司与技术人员、数据分析人员和行政人员签署雇佣合同，并负责管理 BBHI 的产品和平台、维护媒体主和广告主的售后服务。印度公司按照约为 17%/20%的成本加成方式向迪拜公司收取信息技术支持服务（ITeS）的费用。由于印度公司向印度领土范围外的公司提供服务出口服务，根据 GST 零税率，出口服务相关的 GST 免税，并且印度公司于本土发生的采购服务所支付的 GST 按照时间段向印度税务机关申请退税。

由于新冠疫情对印度经济的冲击较大，印度税务局旨在扩大税基，于 2020 年第四季度拒绝承认 BBHI 的印度公司的 ITeS 的出口地位。该政策具体的潜在影响包括：1、印度公司对迪拜公司的收入将按照“中介服务”18%的税率征收 GST；2、印度公司于印度本土发生的采购服务支付的 GST 的不予退税；3、补缴印度公司从成立起至扩大税基期间的 GST 并退还已收到的 GST 退税；4、支付罚金和罚息。公司匡算了按照 18%的净流水缴纳 GST 的金额，利息按照 18%的单利在应缴未缴开始期间至今 2020 年计算；未缴 GST 和相应利息需要缴纳 10%至 100%处以罚金。经计算，2016 至 2019 年度可能存在的税务风险约为 3,468 万美元至 6,305 万美元。

（四） 疫情和互联网广告行业政策变化的影响

新冠疫情对全球经济对广告行业带来的影响显得尤为明显。由于新冠以前的影响，宏观经济减速。各个品牌广告主在新冠病毒大流行期间削减支出，主要集中在航空、旅游等行业。据 Advertiser Perceptions 的调查显示，89%的广告商被疫情打乱了宣传活动，而随着疫情的持续发展，有 81%的广告商预计今年将

削减广告预算。

BBHI 一直以来向那些为谷歌浏览器(Chrome 扩展)发布广告支持应用程序的公司提供广告服务。这些公司及其竞争者提供的产品大多都类似。自 2020 年 8 月底以来，谷歌已经执行了相关政策来阻止类似产品的多个副本发布，并正在采取行动，反对他们认为违反其发布政策的扩展。该业务线 2019 年的收入为 5,350 万美元，预计 2020 年将减少至 3,630 万美元(所有浏览器应用，包括 Chrome 和其他浏览器)。基于上述政策变化，BBHI 开始停止上述业务的实质性运营，该业务线的未来收入将仅来自于目前已安装用户。该收入预计逐年减少，并在未来两年内缩减至零。管理层目前正在评估加速从 Chrome 扩展业务向消费者研究业务（Customer Research）过渡的可能性。然而，消费者研究业务能否迅速发展充分利用公司的人力资源并填补 Chrome 扩展业务的利润空白，存在着巨大的不确定性；另外，由于日月同行和鼎元信广的业务在一定程度上和 BBHI 的广告营销业务互补，相应收入也存在下降的情形，资产整体回报率降低。

（五） 公司智能通信物联网领域战略变化

公司智能通信物联网领域下金之路公司的业务 2020 年发生变化，由于新冠疫情的影响。公司融资成本进一步提高。金之路业务同基础设施前期已投入资产、后期运维获得持续现金流量的业务有所不同。金之路业务中传统建造的比例的较大，前期投入较多，回款周期慢，项目结束后运维的产生持续现金的能力较弱。因此金之路正在考虑向轻资产业务模式的方向进行转型。智能通信物联网领域轻资产业务主要依靠金之路所拥有的资质。考虑到不需要大量前期资金投入，因此在物联网建造业务闭环中，依靠资质的业务毛利较低。

综上，公司 2020 年内外部环境的变化导致了经营预期同历史年度差异较大。公司及时按照相关会计准则的要求进行商誉减值的测算。公司 2020 年度计提大额商誉减值符合《企业会计准则》的规定。

4. 请结合 BBHI、日月同行、金之路、鼎元信广 2020 年前三季度的业绩情况，详细说明减值迹象出现的具体时点及判断依据，你公司是否及时进行减值测试并提示相关风险。

回复：公司已按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》和中国证监会 2018

年 11 月 16 日颁布的《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》的要求提示商誉减值的相关风险。

公司于 2020 年 10 月 29 日披露了 2020 年第三季度报告。2020 年前三季度，BBHI 公司实现营业收入 193,964.74 万元，同比下降 21.14%，净利润为 7,012.33 万元，同比下降 83.54%；日月同行实现收入 2,764.85 万元，同比下降 66.07%，净利润为-187.94 万元，同比下降 116.25%；金之路实现收入 10,610.24 万元，同比下降 46.39%，净利润为-842.78 万元，同比下降 174.98%；鼎元信广收入 681.11 万元，同比下降 86.29%，净利润-1,176.16 万元，同比下降 231.42%。

第三季度报告披露后，公司重新对各个业务板块的工作进行了梳理，要求各业务板块结合市场变动导致的业绩下滑以及下滑是否是疫情造成的暂时性影响分析判断各业务 2020 年后的表现；公司于 2020 年 11 月 23 日汇总了各业务板块的对于未来情况的预测数据，确定了业绩下滑对未来生产经营造成的影响以及疫情等事项的影响并非暂时性的，当日公司开始同合作的评估机构沟通现金流量估值模型中涉及折现率的重要参数；公司自 2020 年 11 月 23 日，根据内部业绩讨论不断修正预测数据；公司于 11 月 29 日收到 BBHI 管理层提供的 GST 影响事项的书面介绍；公司于 2020 年 12 月 15 日收到印度管理层同当地律师和税务师针对 GST 事项初步工作的事项和影响金额范围；公司于 2020 年 12 月 16 日确定了评估模型中的折现率参数，以及未经审计和专业评估的商誉减值测试的计算结果，并于 2020 年 12 月 23 日向公司董事会汇报并公告了商誉减值事项和商誉减值金额范围。

综上，公司及时进行商誉减值测试并提示了相关风险。

5. 请结合上述问题的回复等说明公司是否存在本报告期进行业绩“大洗澡”的情形。

回复：根据上述问题的回复，并依据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定，公司每年年度终了，对商誉相关资产组进行减值测试，根据减值测试结果，确定应计提的减值准备金额。2020 年度，公司进行减值测试评估工作，考虑了资产组的宏观环境、行业环境、实际经营状况及未来经营规划等因素，采用了合理的减值测试方法测算减值金额。公司认为，相关会计估计判断和会计处

理符合《企业会计准则》的规定，未随意变更商誉所在资产组，不存在利用商誉减值进行利润调节、计提大额商誉“大洗澡”的情形。

6. 请公司年审会计机构对各子公司各年度业绩进行核实，请公司收购上述子公司时聘请的独立财务顾问对各子公司业绩承诺期内各年度业绩进行核实，详细说明对各子公司收入真实性实施的核查程序，包括核查对象、范围、所采用的工具、方法及核查结论等，并自查说明核查手段、核查范围是否充分、有效。同时，请上述中介机构向我部提供相关工作底稿。

回复：因公司年审会计机构需要调取 2012 年起的工作底稿进行核查，收购子公司时的独立财务项目负责人也发生变动，所以各中介机构无法在关注函要求回复之日内完成对子公司各年度业绩核实的程序。截止目前，各中介机构已开始进行底稿调取及收入真实性核查程序，因涉及四家子公司业绩核查，时间跨度从收购鼎元信广计算至今已有八年，中介机构预计需要四周时间对上述问题进行详实核查。

公司将会积极配合中介机构各项核查工作，争取尽早完成对子公司各年度业绩进行核实，并及时履行信息披露义务，在创业板指定信息披露网站对关注函中的相关问题及时发布进展公告。

7. 请结合公司目前的财务状况、本次大额计提减值的实际情况，核实说明公司股票是否存在被实施退市风险警示的风险，并进行充分的风险提示。

回复：根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月征求意见稿）》第 10.3.1 的规定：“上市公司出现下列情形之一的，本所对其股票交易实施退市风险警示：

（一）最近一个会计年度经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，或追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于 1 亿元；

（二）最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，或追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值；

（三）最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告；

（四）中国证监会行政处罚决定表明公司已披露的最近一个会计年度财务报告存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致该年度相关财务指标实际已触及本款第一项、第二项情形；

（五）本所认定的其他情形。

本节所述净利润以扣除非经常性损益前后孰低者为准。前款第一项所述营业收入应当扣除与主营业务无关的收入和不具备商业实质的关联交易收入。

公司最近一个会计年度经审计净利润为负值的，应当在披露年度报告的同时披露会计师专项意见，就公司是否存在应扣除的营业收入及扣除后的营业收入金额进行说明。

本所可以根据实际情况调整本条第一款第一项、第二项规定的指标。”

针对以上财务类强制退市的标准，结合公司目前的财务状况、本次大额计提减值的实际情况，可能涉及以下几种情形：

1) 根据公司披露的《关于子公司经营业绩下滑暨存在商誉减值风险的提示公告》（公告编号：2020-113），经过公司财务部门初步摸底及测算，2020 年 1 月-9 月，BBHI 公司实现营业收入 193,964.74 万元、日月同行实现收入 2,764.85 万元、金之路实现收入 10,610.24 万元、鼎元信广实现收入 681.11 万元。截至 2020 年 11 月底，以上子公司商誉余额合计 610,068.34 万元，上述公司经营状况持续恶化，将出现商誉减值，对公司的经营管理产生不利影响，预计减值金额约为人民币 56 亿元至 61 亿元。

目前，在疫情的影响下，公司总体生产经营保持稳定，虽然公司 2020 年度的财务报告暂未经审计，但根据公司《2020 年第三季度报告》显示，公司前三季度实现营收 369,266.89 万元，已经远超“营业收入低于 1 亿元”的要求，因此不存在以该项要求被实施退市风险警示的风险。

2)根据近三年经审计的公司财务报告，公司截至 2019 年末归属于上市公司股东的净资产为 1,096,854 万元、2018 年末归属于上市公司股东的净资产为 1,051,529 万元、2017 年末归属于上市公司股东的净资产为 988,685 万元，近三年公司资产规模稳定增长。在扣除商誉预计减值金额 56 亿元至 61 亿元的情况下，公司 2020 年度期末净资产不存在为负的情形，因此不存在以该项要求被实施退市风险警示的风险。

3)公司 2019 年度的财务报告由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告（大信审字[2020]第 1-02464 号），不存在最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告；同时，公司未收到中国证监会行政处罚决定，表明公司已披露的最近一个会计年度财务报告存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

综上所述，根据公司目前的经营状况和财务状况，在本次预计存在商誉减值的情形下，公司股票不存在被实施退市风险警示的风险。公司会密切关注后续事项进展情况，并严格按照有关法律法规的规定和要求履行信息披露义务。

二、针对控股股东非经营性资金占用事项

1. 请按时间顺序逐笔列示控股股东资金占用的情况，包括但不限于占用时间、金额、方式、占用方名称以及偿还时间、金额、方式、日最高占用余额等。

回复：

截至 2020 年 12 月 22 日，关于控股股东资金占用情况详见附表一。

2. 请说明控股股东将其持有的金科汇鑫份额转至公司的具体安排，上述抵债资产是否存在权属瑕疵，上述抵债方案实施是否存在法律障碍。

回复：

一、金科汇鑫份额转让程序

2020 年 12 月中旬，为尽快解决数知科技控股股东及实际控制人占用上市公司资金问题，回收相应款项，控股股东张志勇提出将其持有的金科汇鑫基金份额以资抵债偿还上市公司的方案，经过与金科汇鑫管理方、律师事务所沟通，由于金科汇鑫为对外投资型基金产品，涉及对外投资子公司较多，其审计评估程序流程较长，为确保资产安全并尽快解控股股东对数知科技的资金占用问题，提出分两步方案，第一步签署框架协议，并将股份尽快过户；第二步审计评估完成后，确定抵债金额后签署相关协议，并提交股东大会审核，审核通过后生效。

本次交易金额尚未明确，预计达到《创业板股票上市规则》、《公司章程》等规定需提交股东大会审议的标准。本次交易构成关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，无需经过有关部门批准。

二、资产权属情况

经过北京市企业信用信息网（http://qyxy.scjgj.beijing.gov.cn/）的公开查询及张志勇出具的承诺，张志勇持有的金科汇鑫部分股权所涉及的资产权属清晰，不存在司法冻结或其他权利受到限制的情形，不存在涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情况。

根据《北京金科汇鑫创业投资中心（有限合伙）之有限合伙协议》，数知科技入伙行为已经履行法定程序（包括入股股东的内部决策程序和应当由上级单位或者监管部门批准的批准程序等），未损害原合伙人的合法权益，不存在潜在法律障碍或者纠纷。

因此，控股股东将其持有的金科汇鑫份额转至公司下不存在实质性法律障碍。

3. 请结合金科汇鑫对外投资标的的具体情况以及公司业务战略发展方向，说明公司受让金科汇鑫份额后的计划，如为长期持有，请说明金科汇鑫份额与公司主营业务是否具备相关性；如拟短期内出售，请结合金科汇鑫合伙企业的合伙协议及投资标的的具体情况等评估上述资产变现的可行性。请结合上述问题的回复说明上述方案是否能有效解决资金占用问题，是否有利于维护上市公司的利益。

回复：

一、金科汇鑫对外投资具体情况

北京金科汇鑫创业投资中心（有限合伙）成立于 2014 年 3 月，基金存续期 8+2 年，其中 5 年投入期，3 年退出期。基金投资方向为 TMT（科技、媒体和通信）、医疗健康、节能环保等，目前该基金处于获利退出期。

截至 2020 年 8 月 31 日，基金共投资 13 个项目，具体如下：

序号	企业名称	注册资本（万元）	持股比例	具体情况
1	北京亿赛科技发展有限责任公司	83.33	20%	自动化镜检系统设备的研发、生产和销售。
2	高景网络技术（上海）有限公司	823.54	10%	车大大车管家，汽车后服务，主要服务方向调整为新能源汽车

				动力电池维修保养。
3	杭州来拍网络科技有限公司	1,205.09	8.34%	来拍呀，网络司法拍卖服务与管理平台。
4	北极星烁（北京）网络科技有限公司	109.09	8.33%	自化创意，创意设计领域在线教育及垂直社交平台
5	上海车赢信息技术有限公司	469.60	8.01%	车赢，二手车管理系统、解决方案与增值服务。
6	北京快舒尔医疗技术有限公司	865.05	6.84%	快舒尔，无针给药系统的研发、生产与销售。
7	中云智慧（北京）科技有限公司	3,096.97	6.20%	中云智慧，公共安全领域信息化解决方案，智能安检
8	北京汉氏联合生物技术股份有限公司	11,000.00	3.08%	汉氏联合，新三板摘牌。干细胞存储、新药研发、治疗技术与服务。
9	脚印兄弟（北京）信息科技有限责任公司	413.64	2.98%	悟空租车，全品类预约出行平台。
10	南京网感至察信息科技有限公司	238.60	2.51%	网感至察，人工智能技术服务与情报工厂。
11	北京众联享付科技股份有限公司	6,520.00	1.99%	众联科技，线下商户全渠道精准营销服务与聚合支付平台。
12	北京能链众合科技有限责任公司	2,947.31	0.95%	能链科技，基于区块链技术的绿色能源金融产品的开发和服务平台。
13	北京天智航医疗科技股份有限公司	41,844.26	2.10%	天智航，科创板上市公司，股票代码：688277。骨科手术机器人的研发、生产、销售和服务。

根据金科汇鑫半年度报告显示，截至 8 月 27 日，以上 13 个项目中，共有 9 个投资项目取得了投资增值，其中，2020 年 7 月 7 日天智航登陆科创板后，带动金科汇鑫基金投资增幅大幅增长，目前基金持有天智航 880 万股。

二、公司持有金科汇鑫的后续计划

股权投资基金业务，是上市公司的主要战略方向之一。截至目前，公司投资设立并参与的基金包括：1、北京盛世泰诺股权投资中心（有限合伙），投资方向为云计算与大数据等领域，该基金已入选北京高精尖产业发展基金；2、广州天目人工智能产业投资基金合伙企业（有限合伙），投资方向为大数据和人工智能领域； 3、北京金科汇晟创业投资合伙企业（有限合伙），专注于 TMT（科技、媒体和通信）、医疗健康和智能制造领域；4、北京创金兴业投资中心（有限合伙），主要对在中国境内经营的实体进行投资，侧重于环保、智能制造和 TMT 领域。5、Light Bridge Ventures LP，主要投资境外基于大数据/人工智能的广告科技、金融科技、企业服务等项目；6、Gem Tech Venture，，主要投资于境外的大数据和金融科技等项目。

金科汇鑫管理人北京金科君创投资管理有限公司成立于 2014 年 1 月，是一家在中国基金业协会备案的专业投资管理公司。目前管理金科汇鑫（一期）、金科汇利（二期）、金科汇晟（三期）三只创业投资基金，资金总额超过 8.5 亿元人民币。金科君创主要投资于北京地区的高新技术企业，同时关注上海、杭州、成都等创新创业活跃地区的高新技术企业。以专业的投资管理、高效的决策机制、积极的增值服务、良好的投资业绩得到投资人及同行的认可，逐渐形成“金科君创资本”的品牌认同。

公司于 2018 年 1 月 19 日召开第三届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于公司参与投资设立北京金科汇晟创业投资合伙企业（有限合伙）的议案 》，投资金额 1500 万元，持有比例 2.86%。投资方向主要投向 TMT（科技、媒体和通信）、医疗健康和智能制造领域，以及其他符合国家要求的高新技术领域。

公司在参与三期金科汇晟创业投资基金基础上，再参与一期金科汇鑫基金，将继续专注 TMT（科技、媒体和通信）、医疗健康和智能制造领域，符合公司战略方向，有助于公司借助专业机构的实力和战略资源、整合普通合伙人丰富的投资管理、运营管理经验和有限合伙人的资金优势、政府引导基金的政策支持，通过被投资企业价值的提升，以获得投资的资本增值。

三、对上市公司的影响

金科汇鑫投资项目 13 个，大部分实现了增值，目前主要实现增值的部分是

所持天智航 880 万股，待限售期满，择机出售后基金将退出并通过分红的方式退出，将直接以现金的方式归还上市公司，其他投资对象将根据其实际情况披露投资进展。本次张志勇将其持有的金科汇鑫基金转让至公司，交易完成后，大股东资金占用问题得以部分解决，有效化解了应收账款回收的不确定性，有利于提高公司资产的流动性。

鉴于本次交易之标的资产的评估工作尚未完成，标的资产的最终公允价值存在不确定性，且本次关联交易事项尚需提交公司股东大会审议，因此本次关联交易对公司财务状况及经营成果的影响取决于标的资产的最终评估结果及本次关联交易内部审批程序的完成情况，影响的金额及其归属期间尚不能确定。

本次关联交易不涉及资金规划、人员安置、土地租赁等情况，不会产生同业竞争或新的关联交易，有利于保护小股东利益。

4. 根据你公司与控股股东签订的《以资抵债框架协议》，暂定以 2020 年 12 月 31 日为基准日，以此开展对金科汇鑫的审计、评估工作。根据基准日出具的资产评估结果为基础，同时充分考虑金科汇鑫长期股权投资、资产（含下属子公司）设置的对外担保事项（如有）形成的或有负债等事项协商确定抵债资产的公允价值。若评估价值大于占用资金本金及利息，则对于超出部分，公司无须返还；若评估价值小于占用本金及利息，则对于差额部分，由控股股东或其指定主体进行补偿。

（1）请结合金科汇鑫投资情况、相关资产权利受限及或有负债等说明上述抵债资产的估值范围，并结合市场同类资产估值情况说明上述估值的合理性。

回复：

1、预估值范围为

金科汇鑫整体估值约为人民币 4.5 亿元-人民币 6.5 亿元，张志勇先生持有份额对应估值约为人民币 7,759 万元-人民币 11,207 万元。

估值范围差异主要在于持有天智航股权的评估，鉴于天智航至上市以来，股票价格波动较大。持有天智航股份的股票价格选择基准日（本次预估基准日为 12 月 25 日）收盘价、基准日前 20 日、60 日、90 日收盘均价会产生较大差异。

此外鉴于正式评估基准日 2020 年 12 月 31 日后至出报告日 2021 年 4 月 30

日左右，股票价格是上涨还是持继续下跌存在较大不确定性，也将会对整体估值产生较大影响。

2、预估值方法

1）对于已经上市的投资项目——“天智航”，按照基准日收盘价为基础计算价值。

2）对于正常经营的投资项目——“众联科技”、“悟空租车”、“快舒尔”、“车赢”、“中云智慧”、“来拍呀”、“能链科技”、“汉氏联合”、“网感至察”，按照最近一次轮融资估值为基础计算价值。

3）对于“自化创意”项目，企业已于 2017 年停止经营，并于 2017 年底将与业务有关的资产作价现金 435 万元出售给北京东方智业文化发展有限责任公司，预计可以收回 40 万左右。

4）对于经营不及预期，存在一定的不确定性项目——“亿赛科技”、“车大大”，暂按账面投资成本为基础确认估值。

（2）请结合控股股东的资产及债务情况、股份质押情况等说明控股股东的履约能力及评估前述差额补偿约定的可行性，并充分提示相关风险。

回复：

截至公告披露日，控股股东正在全面对资产及债务情况、股份质押情况等进行全面盘查，预计需要四周时间完成以上事项。公司将持续关注该事项进展情况，并严格按照有关法律法规的规定和要求，认真履行信息披露义务，及时在创业板指定信息披露网站做好披露工作。目前相关还款计划还在实施执行中，依然存在不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

（3）你公司拟采取的其他保障上市公司利益的措施。

回复：

公司将细致梳理占用资金的情况，督促控股股东及其一致行动人尽快解决资金占用问题，并及时履行后续相关信息披露义务，维护公司和广大投资者的合法权益。与此同时，公司将进一步加强内控管理，更新完善《关联方资金占用管理办法》等相关规章制度，继续深入学习并严格执行《创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律法规及义务规则的要求，加强付款流程管理和审核力度，严格执行相关审批决策程序，有效控制风险，提高规

范化运作水平，杜绝类似事项的发生。

5. 请公司明确资金占用费的费率、计算方式、预计金额等，请详细说明上述资金占用事项对公司 2019 年及 2020 年财务报表及各会计科目的影响。

回复：

根据公司于 2020 年 12 月 24 日披露的《关于公司自查控股股东及一致行动人资金占用情况的提示性公告》（公告编号：2020-111）中，明确资金占用费率参照同期银行贷款基准利率 4.35%执行，并根据每笔占款实际发生的期限计算。经初步测算，截止到 2020 年 11 月 17 日，资金占用费初步估算金额为人民币 3141.34 万元。

经上市公司财务相关部门初步测算，控股股东及其一致行动人对上市公司的资金占用影响了公司部分财务指标，主要影响指标初步测算结果如下：

单位：元

	2019 年 12 月 31 日			
	报表金额	变动金额	占比	变动后金额
总资产	14,672,621,346.55	-5,953,852.15	-0.04%	14,666,667,494.40
归属于上市公司净资产	10,968,543,402.25	-5,953,852.15	-0.05%	10,962,589,550.10
归属于上市公司净利润	461,106,124.28	-5,953,852.15	-1.29%	455,152,272.13
收入	5,721,465,227.30	-10,245,611.83	-0.18%	5,711,219,615.47
利润总额	716,728,152.24	-7,366,704.03	-1.03%	709,361,448.21
应收账款	3,113,478,708.34	-446,920,000.00	-14.35%	2,666,558,708.34
预付账款	1,173,406,540.09	-182,390,000.00	-15.54%	991,016,540.09
其他应收款	394,019,757.12	629,310,000.00	159.72%	1,023,329,757.12
信用减值损失	-21,051,150.80	1,715,296.51	-8.15%	-19,335,854.29
	2020 年 6 月 30 日			

	报表金额	变动金额	占比	变动后金额
总资产	13,847,641,517.44	-12,398,212.73	-0.09%	13,835,243,304.71
归属于上市公司净资产	11,100,127,181.38	-6,444,360.58	-0.06%	11,093,682,820.80
归属于上市公司净利润	143,005,277.50	-490,508.42	-0.34%	142,514,769.08
收入	2,373,480,780.54	-6,667,253.68	-0.28%	2,366,813,526.86
利润总额	156,695,854.59	-490,508.42	-0.31%	156,205,346.17
应收账款	2,707,620,260.79	-355,341,094.45	-13.12%	2,352,279,166.34
预付账款	952,742,184.20	-104,718,905.55	-10.99%	848,023,278.65
其他应收款	436,984,836.64	460,060,000.00	105.28%	897,044,836.64
信用减值损失	48,459,100.60	-738,780.35	-1.52%	47,720,320.25

以上财务指标对公司的影响还需经具有证券从业资质的审计机构审计，公司将根据审计机构出具的相关报告，及时履行信息披露义务。

6. 公告显示，金科汇鑫标的份额的工商变更登记手续已经办理完成，请说明你公司就此事项已履行的审议程序，是否未及时履行相关审议程序及信息披露义务。请律师核查并发表明确意见。

回复：一、金科汇鑫合伙人变更履行的程序

根据《北京金科汇鑫创业投资中心（有限合伙）入伙协议》《北京金科汇鑫创业投资中心（有限合伙）变更决定书》等相关材料并经本所律师在北京市企业信用信息网（http://qyxy.scjgj.beijing.gov.cn/）的公开查询，北京金科汇鑫创业投资中心（有限合伙）（以下简称金科汇鑫）本次合伙人变更所履行的程序如下：

1、2020 年 12 月 20 日，金科汇鑫合伙人签署《北京金科汇鑫创业投资中心（有限合伙）入伙协议》，全体合伙人同意新合伙人数知科技等合伙人入伙，且为有限合伙人。

2、2020 年 12 月 20 日，金科汇鑫合伙人签署《北京金科汇鑫创业投资中心（有限合伙）变更决定书》，同意包括张志勇在内的合伙人退伙，且同意包括数知科技在内的合伙人入伙。

3、2020 年 12 月 20 日，金科汇鑫合伙人签署《北京金科汇鑫创业投资中心（有限合伙）认缴出资确认书》，对全体合伙人认缴和实缴出资情况进行确认。

4、2020 年 12 月 22 日，金科汇鑫就本次合伙人变更在主管市场监督管理局完成变更备案手续。

二、公司履行的审议及信息披露程序

根据数知科技相关信息披露文件，就本次以资抵债以及入伙金科汇鑫事宜，公司所履行的审议及信息披露程序如下：

1、2020 年 12 月 21 日，公司分别召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十二次会议，分别审议通过《关于控股股东及其一致行动人非经营性资金占用的解决方案进展暨关联交易的议案》，包括数知科技与控股股东及其一致行动人签署《以资抵债框架协议》事宜，且已说明“根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，待金科汇鑫审计、评估结束后，公司将确定本次关联交易的金额并继续提交股东大会审议”。公司于 2020 年 12 月 23 日在深交所网站披露了《北京数知科技股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议公告》《北京数知科技股份有限公司第四届监事会第二十二次会议决议公告》以及《北京数知科技股份有限公司关于控股股东及其一致行动人非经营性资金占用的解决方案进展暨关联交易的公告》等相关公告。

2、公司独立董事分别于 2020 年 12 月 20 日出具《北京数知科技股份有限公司独立董事关于相关事项的事前认可意见》、于 2020 年 12 月 21 日出具《北京数知科技股份有限公司独立董事关于相关事项的独立意见》。

就上述信息披露事宜，《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）》第 4.1.7 条规定：“上市公司应当依据法律法规和公司章程召开董事会，董事会决议涉及须经股东大会审议的事项，或者本规则所述重大事项，上市公司应当分别披露董事会决议公告和相关重大事项公告。”第 13.1 条规定：“本规则下列用语具有以下含义：（二）及时：指自起算日起或者触及本规则披露时点的两个交易日内。”

公司董事会、监事会系于 2020 年 12 月 21 日通过《关于控股股东及其一致行动人非经营性资金占用的解决方案进展暨关联交易的议案》，包括公司与控股股东及其一致行动人签署《以资抵债框架协议》事宜，且于 2020 年 12 月 22 日

就成为金科汇鑫合伙人在主管市场监督管理局办理完成变更备案，其于 2020 年 12 月 23 日就上述事项进行信息披露系于上述事项发生之日起两个交易日内披露，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）》的上述规定。

7、请你公司全面自查是否存在其他应披露未披露的事项，包括但不限于资金占用、财务资助、违规担保、关联交易等，如存在，请补充披露。

回复：经公司自查，目前不存在其他应披露未披露的事项。公司将严格按照相关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

8、你公司 2019 年度内部控制自我评价。定公司不存在内部控制重大缺陷。请结合控股股东存在资金占用的违规情形，说明公司认定不存在内部控制重大缺陷的依据及合理性；并全面自查你公司资金管理制度是否有效、内部控制是否健全，是否独立于控股股东并请说明你公司拟采取的整改措施。请会计师核查并发表明确意见。

回复：因公司审计机构需要调取相关材料并进行核查，预计需要四周时间对上述问题进行详实核查。

公司将会积极配合中介机构各项核查工作，并及时履行信息披露义务，在创业板指定信息披露网站对关注函中的相关问题及时发布进展公告。

9. 请你公司结合前述情形说明公司是否触及本所《创业板股票上市规则（2020 年修订）》第 9.4 条第（四）款、第 9.5 条第（一）款情形，如是，请说明是否有可行的解决方案及预计解决期限；如否，请充分说明依据及合理性；并请你公司就公司股票可能被实施其他风险警示进行充分的风险提示。

回复：

《创业板股票上市规则（2020 年修订）》第 9.4 条第（四）款、第 9.5 条第（一）款情形规定如下：

9.4 上市公司出现下列情形之一的，本所对其股票交易实施其他风险警示：

（一）公司生产经营活动受到严重影响且预计在三个月以内不能恢复正常；

（二）公司主要银行账号被冻结；

（三）公司董事会、股东大会无法正常召开会议并形成决议；

（四）公司最近一年被出具无法表示意见或否定意见的内部控制审计报告或鉴证报告；

（五）公司向控股股东或者其关联人提供资金或者违反规定程序对外提供担保且情形严重的；

（六）公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性；

（七）本所认定的其他情形。

9.5 本规则第 9.4 条第五项所述“向控股股东或者其关联人提供资金或者违反规定程序对外提供担保且情形严重”，是指上市公司存在下列情形之一且无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决的：

（一）上市公司向控股股东或者其关联人提供资金的余额在 1000 万元以上，或者占上市公司最近一期经审计净资产的 5%以上；

（二）上市公司违反规定程序对外提供担保的余额（担保对象为上市公司合并报表范围内子公司的除外）在 1000 万元以上，或者占上市公司最近一期经审计净资产的 5%以上。

结合前述控股股东非经营性资金占用情况，截至 2020 年 11 月 30 日，控股股东共占用上市公司及其子公司自有资金余额为 56,967 万元。

控股股东上海诺牧及其一致行动人已充分意识到非经营性资金占用问题的严重性，计划通过以现金、现金等价物或其它优质资产等多种形式积极解决资金占用问题，并支付资金占用利息。

截至 2020 年 12 月 22 日，控股股东及其一致行动人已归还上市公司现金人民币 8,400 万元。同日，张志勇先生通过将持有的北京金科汇鑫创业投资中心（有限合伙）（以下简称“金科汇鑫”）2,000 万份额、占金科汇鑫合伙份额 17.2414%（以下简称“标的份额”）的资产转至公司，直接抵偿其部分占用公司资金的行为，标的份额的工商变更登记手续已经办理完成。

根据双方签订的《以资抵债框架协议》，暂定以 2020 年 12 月 31 日为基准日，以此开展对金科汇鑫的审计、评估工作。根据基准日出具的资产评估结果为基础，同时充分考虑金科汇鑫长期股权投资、资产（含下属子公司）设置的对外

担保事项（如有）形成的或有负债等事项协商确定抵债资产的公允价值，并以此作为本次交易的价格，并以该价格确定抵债金额，抵扣占用资金本金及利息。

除以上还款事项外，公司于 2020 年 12 月 23 日披露《关于公司自查控股股东及其一致行动人资金占用情况的提示性公告》（公告编号：2020-111），上海诺牧及其一致行动人承诺将不晚于 2021 年 4 月 30 日前暨《创业板规范运作指引》中规定的年度报告最晚披露日前，完成全部还款并支付相应利息。

同时，上海诺牧及其一致行动人为了尽快消除非经营性资金占用问题的影响，正采取有效措施积极筹措资金以加快还款进度，计划将还款日期提前至一个月内，切实维护上市公司及中小股东的利益。

综上所述，公司会密切关注控股股东还款计划进展情况，并严格按照有关法律法规的规定和要求，认真履行信息披露义务，及时在创业板指定信息披露网站做好披露工作。目前相关还款计划还在实施执行中，依然存在不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

北京数知科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年十二月二十九日

附表一：

控股股东资金占用明细表

单位：人民币元

占用/偿还时间	占用方名称	金额	占用方式	偿还方式	日最高占用余额
2019/01/17	深圳奕明弘信商业保理有限公司	4,000,000	保理款	保理款	4,000,000
2019/01/24	深圳奕明弘信商业保理有限公司	10,000,000	保理款	保理款	14,000,000
2019/01/28	深圳奕明弘信商业保理有限公司	29,500,000	保理款	保理款	43,500,000
2019/01/29	深圳奕明弘信商业保理有限公司	5,000,000	保理款	保理款	48,500,000
2019/01/30	深圳奕明弘信商业保理有限公司	39,000,000	保理款	保理款	87,500,000
2019/01/31	深圳奕明弘信商业保理有限公司	3,000,000	保理款	保理款	90,500,000
2019/02/21	深圳奕明弘信商业保理有限公司	-39,000,000	保理款	保理款	51,500,000
2019/02/22	深圳奕明弘信商业保理有限公司	-53,000,000	保理款	保理款	-1,500,000
2019/03/01	深圳奕明弘信商业保理有限公司	8,000,000	保理款	保理款	6,500,000
2019/03/06	深圳奕明弘信商业保理有限公司	2,000,000	保理款	保理款	8,500,000
2019/03/20	深圳奕明弘信商业保理有限公司	12,000,000	保理款	保理款	20,500,000
2019/03/19	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	业务款	业务款	22,000,000

2019/03/19	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	25,000,000
2019/03/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	9,000,000	业务款	业务款	34,000,000
2019/03/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,320,000	保理款	保理款	39,320,000
2019/04/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	8,000,000	保理款	保理款	47,320,000
2019/04/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	44,000,000	保理款	保理款	91,320,000
2019/04/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,300,000	保理款	保理款	96,620,000
2019/04/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,780,000	保理款	保理款	98,400,000
2019/04/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,000,000	保理款	保理款	88,400,000
2019/04/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-9,000,000	保理款	保理款	79,400,000
2019/04/22	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-7,000,000	保理款	保理款	72,400,000
2019/04/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	74,400,000
2019/04/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,200,000	保理款	保理款	79,600,000
2019/04/29	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,200,000	保理款	保理款	80,800,000
2019/05/05	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,300,000	保理款	保理款	86,100,000

2019/05/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	保理款	保理款	87,100,000
2019/05/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-100,000,000	保理款	保理款	-12,900,000
2019/05/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-25,000,000	保理款	保理款	-37,900,000
2019/05/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	50,000,000	保理款	保理款	12,100,000
2019/05/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-4,500,000	保理款	保理款	7,600,000
2019/05/14	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-5,000,000	保理款	保理款	2,600,000
2019/05/15	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-27,500,000	保理款	保理款	-24,900,000
2019/05/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-8,000,000	保理款	保理款	-32,900,000
2019/05/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	-30,900,000
2019/05/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000	保理款	保理款	-10,900,000
2019/05/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000	保理款	保理款	9,100,000
2019/05/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	8,500,000	保理款	保理款	17,600,000
2019/05/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	保理款	保理款	18,600,000
2019/05/21	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,900,000	保理款	保理款	22,500,000

2019/05/21	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	保理款	保理款	25,500,000
2019/05/21	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-4,000,000	保理款	保理款	21,500,000
2019/05/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	保理款	保理款	24,500,000
2019/05/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	28,500,000
2019/05/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	32,500,000
2019/05/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	36,500,000
2019/05/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	40,500,000
2019/05/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	保理款	保理款	43,500,000
2019/05/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	保理款	保理款	46,500,000
2019/05/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	50,500,000
2019/05/29	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	30,000,000	保理款	保理款	80,500,000
2019/05/31	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	保理款	保理款	83,500,000
2019/05/31	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	29,850,000	保理款	保理款	113,350,000
2019/06/06	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,100,000	保理款	保理款	116,450,000

2019/06/11	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	保理款	保理款	117,450,000
2019/06/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	121,450,000
2019/06/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	125,450,000
2019/06/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	129,450,000
2019/06/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	17,000,000	保理款	保理款	146,450,000
2019/06/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	148,450,000
2019/06/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	保理款	保理款	146,450,000
2019/06/14	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-7,000,000	保理款	保理款	139,450,000
2019/06/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	6,800,000	保理款	保理款	146,250,000
2019/06/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,900,000	保理款	保理款	151,150,000
2019/06/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	155,150,000
2019/06/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,700,000	保理款	保理款	160,850,000
2019/06/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	164,850,000
2019/06/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	166,850,000

2019/06/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	保理款	保理款	171,850,000
2019/06/26	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	保理款	保理款	176,850,000
2019/06/26	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-20,000,000	保理款	保理款	156,850,000
2019/07/02	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	保理款	保理款	161,850,000
2019/07/03	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	163,850,000
2019/07/04	宁波梅山保税港区朝宗投资管理中心（有限合伙）	9,000,000	业务款	业务款	172,850,000
2019/07/04	宁波梅山保税港区朝宗投资管理中心（有限合伙）	9,000,000	业务款	业务款	181,850,000
2019/07/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	7,300,000	保理款	保理款	189,150,000
2019/07/05	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,500,000	保理款	保理款	192,650,000
2019/07/05	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	196,650,000
2019/07/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	200,650,000
2019/07/11	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-4,000,000	保理款	保理款	196,650,000
2019/07/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-5,500,000	保理款	保理款	191,150,000
2019/07/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	保理款	保理款	192,650,000

2019/07/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-30,000,000	保理款	保理款	162,650,000
2019/07/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	166,650,000
2019/07/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	170,650,000
2019/07/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	172,650,000
2019/07/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	176,650,000
2019/07/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	180,650,000
2019/07/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	700,000	保理款	保理款	181,350,000
2019/07/31	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,600,000	保理款	保理款	184,950,000
2019/08/02	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	450,000	保理款	保理款	185,400,000
2019/08/05	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	620,000	保理款	保理款	186,020,000
2019/08/05	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	保理款	保理款	189,020,000
2019/08/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	40,000,000	保理款	保理款	229,020,000
2019/08/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000,000	业务款	业务款	241,020,000
2019/08/14	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-900,000	保理款	保理款	240,120,000

2019/08/14	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-900,000	保理款	保理款	239,220,000
2019/08/14	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-700,000	保理款	保理款	238,520,000
2019/08/19	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,150,000	保理款	保理款	240,670,000
2019/08/19	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,550,000	保理款	保理款	243,220,000
2019/08/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	保理款	保理款	244,720,000
2019/08/22	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-1,500,000	保理款	保理款	243,220,000
2019/08/26	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	450,000	保理款	保理款	243,670,000
2019/08/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,400,000	保理款	保理款	245,070,000
2019/08/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	880,000	保理款	保理款	245,950,000
2019/08/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	60,000,000	保理款	保理款	305,950,000
2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	309,950,000
2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	313,950,000
2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	317,950,000
2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	321,950,000

2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	325,950,000
2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	329,950,000
2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	333,950,000
2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	337,950,000
2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	341,950,000
2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	345,950,000
2019/08/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,700,000	保理款	保理款	347,650,000
2019/08/29	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	150,000	保理款	保理款	347,800,000
2019/08/30	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	600,000	保理款	保理款	348,400,000
2019/09/03	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	8,000,000	保理款	保理款	356,400,000
2019/09/03	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-32,000,000	保理款	保理款	324,400,000
2019/09/03	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	保理款	保理款	325,400,000
2019/09/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	329,400,000
2019/09/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	333,400,000

2019/09/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	337,400,000
2019/09/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	341,400,000
2019/09/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	345,400,000
2019/09/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	349,400,000
2019/09/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	353,400,000
2019/09/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	357,400,000
2019/09/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	361,400,000
2019/09/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	365,400,000
2019/09/06	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-7,400,000	保理款	保理款	358,000,000
2019/09/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	362,000,000
2019/09/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	364,000,000
2019/09/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	368,000,000
2019/09/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	保理款	保理款	371,000,000
2019/09/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	保理款	保理款	371,500,000

2019/09/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	600,000	保理款	保理款	372,100,000
2019/09/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	400,000	保理款	保理款	372,500,000
2019/09/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	保理款	保理款	373,000,000
2019/09/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	377,000,000
2019/09/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	381,000,000
2019/09/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	383,000,000
2019/09/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	387,000,000
2019/09/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	保理款	保理款	390,000,000
2019/09/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	392,000,000
2019/09/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,800,000	保理款	保理款	395,800,000
2019/09/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	700,000	保理款	保理款	396,500,000
2019/09/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	300,000	保理款	保理款	396,800,000
2019/09/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	400,800,000
2019/09/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	404,800,000

2019/09/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	408,800,000
2019/09/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	412,800,000
2019/09/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	416,800,000
2019/09/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	保理款	保理款	417,800,000
2019/09/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,600,000	保理款	保理款	419,400,000
2019/09/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	400,000	保理款	保理款	419,800,000
2019/09/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	421,800,000
2019/09/26	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-500,000	保理款	保理款	421,300,000
2019/09/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-31,000,000	保理款	保理款	390,300,000
2019/09/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	394,300,000
2019/09/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	398,300,000
2019/09/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	402,300,000
2019/09/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	406,300,000
2019/09/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	408,300,000

2019/09/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	412,300,000
2019/09/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	416,300,000
2019/09/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	418,300,000
2019/09/30	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-17,300,000	保理款	保理款	401,000,000
2019/10/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	400,000	保理款	保理款	401,400,000
2019/10/11	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	保理款	保理款	402,400,000
2019/10/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	406,400,000
2019/10/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	410,400,000
2019/10/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,400,000	保理款	保理款	412,800,000
2019/10/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	416,800,000
2019/10/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	420,800,000
2019/10/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	424,800,000
2019/10/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	426,800,000
2019/10/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	保理款	保理款	427,300,000

2019/10/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	保理款	保理款	432,300,000
2019/10/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	保理款	保理款	433,800,000
2019/10/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,300,000	保理款	保理款	436,100,000
2019/10/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,000,000	保理款	保理款	426,100,000
2019/10/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,000,000	保理款	保理款	416,100,000
2019/10/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	418,100,000
2019/10/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	422,100,000
2019/10/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	保理款	保理款	425,100,000
2019/10/30	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	保理款	保理款	428,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	432,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	436,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	440,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	444,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	448,100,000

2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	452,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	456,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	460,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	464,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	468,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	472,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	476,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	保理款	保理款	478,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	482,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	486,100,000
2019/11/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	保理款	保理款	490,100,000
2019/11/05	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	业务款	业务款	496,100,000
2019/11/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000,000	业务款	业务款	508,100,000
2019/11/11	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	业务款	业务款	518,100,000

2019/11/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	900,000	业务款	业务款	519,000,000
2019/11/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,100,000	业务款	业务款	520,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-1,000,000	业务款	业务款	519,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	517,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	515,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	513,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	511,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	509,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	507,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	505,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	503,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	501,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	499,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	497,100,000

2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	495,100,000
2019/11/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	493,100,000
2019/11/15	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,700,000	业务款	业务款	494,800,000
2019/11/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	业务款	业务款	495,300,000
2019/11/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-1,000,000	业务款	业务款	494,300,000
2019/11/21	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	492,300,000
2019/11/22	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	495,300,000
2019/11/22	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	业务款	业务款	496,800,000
2019/11/22	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-900,000	业务款	业务款	495,900,000
2019/11/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	400,000	业务款	业务款	496,300,000
2019/11/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	业务款	业务款	498,300,000
2019/11/26	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	6,500,000	业务款	业务款	504,800,000
2019/11/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	业务款	业务款	510,800,000
2019/11/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	513,800,000

2019/11/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	业务款	业务款	518,800,000
2019/11/29	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	业务款	业务款	520,800,000
2019/11/29	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	13,500,000	业务款	业务款	534,300,000
2019/12/02	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,110,000	业务款	业务款	536,410,000
2019/12/03	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	30,000,000	业务款	业务款	566,410,000
2019/12/03	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	16,000,000	业务款	业务款	582,410,000
2019/12/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	业务款	业务款	584,410,000
2019/12/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	25,000,000	业务款	业务款	609,410,000
2019/12/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	业务款	业务款	614,410,000
2019/12/06	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	8,000,000	业务款	业务款	622,410,000
2019/12/06	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	业务款	业务款	623,410,000
2019/12/06	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	业务款	业务款	624,410,000
2019/12/06	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-12,000,000	业务款	业务款	612,410,000
2019/12/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	业务款	业务款	613,910,000

2019/12/11	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,400,000	业务款	业务款	615,310,000
2019/12/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	613,310,000
2019/12/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-5,000,000	业务款	业务款	608,310,000
2019/12/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	业务款	业务款	608,810,000
2019/12/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	611,810,000
2019/12/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	614,810,000
2019/12/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	8,000,000	业务款	业务款	622,810,000
2019/12/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	625,810,000
2019/12/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	37,000,000	业务款	业务款	662,810,000
2019/12/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	9,300,000	业务款	业务款	672,110,000
2019/12/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,200,000	业务款	业务款	675,310,000
2019/12/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	678,310,000
2019/12/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-1,000,000	业务款	业务款	677,310,000
2019/12/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-500,000	业务款	业务款	676,810,000

2019/12/26	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	业务款	业务款	677,810,000
2019/12/26	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	业务款	业务款	681,810,000
2019/12/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-11,500,000	业务款	业务款	670,310,000
2019/12/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-5,000,000	业务款	业务款	665,310,000
2019/12/30	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-17,000,000	业务款	业务款	648,310,000
2019/12/31	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-9,000,000	业务款	业务款	639,310,000
2019/12/31	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,000,000	业务款	业务款	629,310,000
2020/01/03	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	业务款	业务款	633,310,000
2020/01/03	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	业务款	业务款	635,310,000
2020/01/06	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-7,000,000	业务款	业务款	628,310,000
2020/01/07	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	业务款	业务款	634,310,000
2020/01/07	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	业务款	业务款	640,310,000
2020/01/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	业务款	业务款	644,310,000
2020/01/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	600,000	业务款	业务款	644,910,000

2020/01/14	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,500,000	业务款	业务款	634,410,000
2020/01/14	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,000,000	业务款	业务款	624,410,000
2020/01/15	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	业务款	业务款	624,910,000
2020/01/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	业务款	业务款	625,910,000
2020/01/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	628,910,000
2020/01/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-5,000,000	业务款	业务款	623,910,000
2020/01/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	业务款	业务款	629,910,000
2020/01/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,500,000	业务款	业务款	632,410,000
2020/01/19	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,000,000	业务款	业务款	622,410,000
2020/01/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	14,000,000	业务款	业务款	636,410,000
2020/01/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-50,000,000	业务款	业务款	586,410,000
2020/01/21	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	业务款	业务款	587,910,000
2020/01/22	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	7,000,000	业务款	业务款	594,910,000
2020/01/22	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,500,000	业务款	业务款	598,410,000

2020/02/02	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,400,000	业务款	业务款	600,810,000
2020/02/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	业务款	业务款	604,810,000
2020/02/11	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	607,810,000
2020/02/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-15,000,000	业务款	业务款	592,810,000
2020/02/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-13,000,000	业务款	业务款	579,810,000
2020/02/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,100,000	业务款	业务款	580,910,000
2020/02/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-20,000,000	业务款	业务款	560,910,000
2020/02/26	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-5,000,000	业务款	业务款	555,910,000
2020/02/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-9,000,000	业务款	业务款	546,910,000
2020/02/27	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-20,000,000	业务款	业务款	526,910,000
2020/02/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	业务款	业务款	536,910,000
2020/02/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	业务款	业务款	546,910,000
2020/02/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-13,000,000	业务款	业务款	533,910,000
2020/03/02	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000,000	业务款	业务款	545,910,000

2020/03/02	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	业务款	业务款	547,910,000
2020/03/05	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	业务款	业务款	551,910,000
2020/03/05	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	业务款	业务款	552,910,000
2020/03/06	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	业务款	业务款	553,910,000
2020/03/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	业务款	业务款	563,910,000
2020/03/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	业务款	业务款	564,410,000
2020/03/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	业务款	业务款	564,910,000
2020/03/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-5,000,000	业务款	业务款	559,910,000
2020/03/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-8,500,000	业务款	业务款	551,410,000
2020/03/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	12,500,000	业务款	业务款	563,910,000
2020/03/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	业务款	业务款	565,410,000
2020/03/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	业务款	业务款	565,910,000
2020/04/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	568,910,000
2020/04/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,200,000	业务款	业务款	566,710,000

2020/04/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-9,500,000	业务款	业务款	557,210,000
2020/04/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-8,000,000	业务款	业务款	549,210,000
2020/04/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-1,000,000	业务款	业务款	548,210,000
2020/04/15	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	14,000,000	业务款	业务款	562,210,000
2020/04/15	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000	业务款	业务款	582,210,000
2020/04/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	26,000,000	业务款	业务款	608,210,000
2020/04/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-3,700,000	业务款	业务款	604,510,000
2020/04/26	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	650,000	业务款	业务款	605,160,000
2020/04/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	业务款	业务款	607,160,000
2020/04/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,800,000	业务款	业务款	608,960,000
2020/04/30	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	611,960,000
2020/04/30	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	业务款	业务款	612,960,000
2020/05/06	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	业务款	业务款	614,960,000
2020/05/06	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-5,000,000	业务款	业务款	609,960,000

2020/05/07	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	业务款	业务款	610,460,000
2020/05/07	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,500,000	业务款	业务款	615,960,000
2020/05/07	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	618,960,000
2020/05/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-20,000,000	业务款	业务款	598,960,000
2020/05/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,000,000	业务款	业务款	588,960,000
2020/05/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-15,000,000	业务款	业务款	573,960,000
2020/05/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-5,300,000	业务款	业务款	568,660,000
2020/05/11	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-20,000,000	业务款	业务款	548,660,000
2020/05/11	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	546,660,000
2020/05/12	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000	业务款	业务款	566,660,000
2020/05/13	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	569,660,000
2020/05/14	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-1,500,000	业务款	业务款	568,160,000
2020/05/15	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	业务款	业务款	568,660,000
2020/05/15	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	业务款	业务款	570,660,000

2020/05/18	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,800,000	业务款	业务款	567,860,000
2020/05/19	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	900,000	业务款	业务款	568,760,000
2020/05/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,300,000	业务款	业务款	574,060,000
2020/05/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	39,000,000	业务款	业务款	613,060,000
2020/05/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	90,000,000	业务款	业务款	703,060,000
2020/05/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	业务款	业务款	704,060,000
2020/05/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	业务款	业务款	705,060,000
2020/05/22	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-3,000,000	业务款	业务款	702,060,000
2020/05/22	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	600,000	业务款	业务款	702,660,000
2020/05/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-900,000	业务款	业务款	701,760,000
2020/06/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	100,000	业务款	业务款	701,860,000
2020/06/02	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	业务款	业务款	702,860,000
2020/06/02	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,400,000	业务款	业务款	706,260,000
2020/06/03	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-4,200,000	业务款	业务款	702,060,000

2020/06/08	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	705,060,000
2020/06/15	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	业务款	业务款	715,060,000
2020/06/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000,000	业务款	业务款	727,060,000
2020/06/23	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	业务款	业务款	727,560,000
2020/06/24	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	730,560,000
2020/06/30	深圳奕明弘信商业保理有限公司	-20,500,000	商业票据	商业票据	710,060,000
2020/06/30	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-20,000,000	业务款	业务款	690,060,000
2020/06/30	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-20,000,000	业务款	业务款	670,060,000
2020/06/30	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,000,000	业务款	业务款	660,060,000
2020/06/30	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-200,000,000	业务款	业务款	460,060,000
2020/07/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	8,000,000	业务款	业务款	468,060,000
2020/07/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	业务款	业务款	473,060,000
2020/07/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	业务款	业务款	483,060,000
2020/07/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	7,000,000	业务款	业务款	490,060,000

2020/07/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	业务款	业务款	495,060,000
2020/07/01	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	15,000,000	业务款	业务款	510,060,000
2020/07/15	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-16,100,000	业务款	业务款	493,960,000
2020/07/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-900,000	业务款	业务款	493,060,000
2020/07/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-3,500,000	业务款	业务款	489,560,000
2020/07/20	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-2,000,000	业务款	业务款	487,560,000
2020/07/31	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	业务款	业务款	497,560,000
2020/08/04	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	业务款	业务款	503,560,000
2020/08/05	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	40,000,000	业务款	业务款	543,560,000
2020/08/07	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-20,000,000	业务款	业务款	523,560,000
2020/08/07	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-8,000,000	业务款	业务款	515,560,000
2020/08/07	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-20,000,000	业务款	业务款	495,560,000
2020/08/07	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-20,000,000	业务款	业务款	475,560,000
2020/08/14	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	6,500,000	业务款	业务款	482,060,000

2020/08/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	业务款	业务款	483,560,000
2020/08/31	香港诺祥投资有限公司	117,610,000	业务款	业务款	601,170,000
2020/09/03	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	业务款	业务款	602,670,000
2020/09/25	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	业务款	业务款	604,170,000
2020/09/28	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	业务款	业务款	607,170,000
2020/10/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	14,000,000	业务款	业务款	621,170,000
2020/10/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	业务款	业务款	622,670,000
2020/10/09	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	业务款	业务款	627,670,000
2020/11/11	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-30,000,000	保理款	保理款	597,670,000
2020/11/16	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-15,000,000	保理款	保理款	582,670,000
2020/11/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,000,000	保理款	保理款	572,670,000
2020/11/26	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-3,000,000	业务款	业务款	569,670,000
2020/12/10	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-10,000,000	业务款	业务款	559,670,000
2020/12/11	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-4,000,000	业务款	业务款	555,670,000

2020/12/17	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-3,000,000	业务款	业务款	552,670,000
2020/12/22	宁波梅山保税港区望舒投资管理合伙企业(有限合伙)	-9,000,000	业务款	业务款	543,670,000