

关于对北京汉邦高科数字技术股份有限公司的 问询函

创业板问询函（2020）第 170 号

北京汉邦高科数字技术股份有限公司董事会：

2020 年 6 月 17 日晚间，你公司直通披露了《关于出售全资子公司股权的公告》及《关于公司出售全资子公司股权和债务重组后形成对外提供财务资助的公告》。公告显示，公司拟以 1 元的价格向湖南全通智能科技有限公司（以下简称“湖南全通”）出售全资子公司北京银河伟业数字技术有限公司（以下简称“银河伟业”）100%股权。截至 2019 年 12 月 31 日，银河伟业的净资产为-6,883.56 万元，对你公司的往来欠款为 34,0086.87 万元。你公司同意部分豁免银河伟业债务 6,883.56 万元，豁免后对银河伟业的其他应收款余额为 27,125.13 万元。银河伟业拟分期还款，在 2021 年 6 月 30 日前偿还 2,000 万元；在 2021 年 12 月 31 日前偿还 13,500 万元；在 2022 年 12 月 31 日前偿还剩余往来欠款。交易完成后，你对银河伟业的上述往来欠款构成对外提供财务资助情形。请你就以下问题做出说明：

1. 关于债务豁免、财务资助及交易作价情况。

（1）请结合银河伟业近两年及一期持续亏损情况、账面资金余额、经营现金流情况、资本性支出安排、其余债务情况、交易完成后拟改善经营情况的安排等，说明银河伟业是否能够按期支付上述往来

欠款；如届时银河伟业未能按期偿付欠款，湖南全通是否对其欠款承担连带担保责任。

(2) 你公司称为保证银河伟业对公司债务的清偿，银河伟业同意以其不低于目标债务金额的应收账款为你公司银行借款提供质押担保。请进一步说明前述措施是否能够有效防控风险，银河伟业应收账款收回后是否优先用于偿还对公司的往来欠款。

(3) 请结合银河伟业所处行业情况、新项目中标情况、近两年连续亏损及 2020 年 1-5 月仅实现 4.46 万元收入的具体原因，说明本次交易作价依据及公允性，以及你公司提供财务资助的期限较长且不收取利息、豁免银河伟业的部分债务的主要原因。

(4) 结合前述回复，说明本次交易及债务豁免事项是否存在损害上市公司及股东合法权益的情形。

2. 湖南全通及其关联方与你公司、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员是否存在或者曾经存在关联关系、资金、业务往来或其他利益往来。

3. 本次交易及债务豁免事项预计对你公司 2020 年度净利润的影响及其会计处理依据。

请你公司就上述问题做出书面说明，并在 6 月 23 日前将有关说明材料报送我部并对外披露。

特此函告。

创业板公司管理部

2020年6月18日