

北京数知科技股份有限公司

关于预计 2021 年度日常关联交易的公告

北京数知科技股份有限公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、 关联交易概述

2021 年 4 月 9 日，北京数知科技股份有限公司（以下简称“公司”）披露了《关于子公司股权转让暨关联交易的公告》（公告编号：2021-035），公司及下属公司拟与 Durmitor Holdings Ltd（以下简称“DHL”）签订《股份购买协议》，拟将 Media.Net India Investments Ltd.（以下简称“MNIIL”）100% 股权（以下简称“标的资产”）转让给 DHL。因交易对方唯一股东 Namit Merchant 在公司子公司 BBHI 下属公司 Media.Net Advertising FZ LLC（以下简称“MNAFZLLC”）担任首席运营官职务（COO），根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，DHL 为公司的关联方，因此本次交易构成关联交易。

在本次交易完成并正式交割标的资产后，MNIIL 通过全资子公司 Media.Net Software Services (India) Private Limited.（以下简称“MNSS”）和 MNET Partner Technology Services(India) Private Limited.（以下简称“MNET”）（以下合并简称“印度公司”）将向 BBHI 的互联网广告业务继续提供信息技术支持服务，构成日常性关联交易，交割后预计 2021 年度的关联交易金额为 4,000 万美元（其中 MNSS 为 3,200 万美元、MNET 为 800 万美元，在总额度内可适当调配），约合人民币 26,100 万元。

公司第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》。本次关联交易不涉及回避表决情形，独立董事发表了事前认可意见和独立意见。根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，本次交易尚需提交股东大会审批。

本次关联交易不构成《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、 关联方介绍和关联关系

（一）基本情况

公司名称	Media.Net India Investments Ltd.
设立地点	毛里求斯
主要经营地址	C/O OCRA (Mauritius) Limited, Level 2, MaxCity Building, Remy Ollier Street, Port Louis.
公司编号	124129
股本	授权发行 11,600,000 股，已发行 11,600,000 股，每股面值 1 美元
成立日期	2014 年 7 月 11 日

（二）主要财务数据

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《Media.Net India Investments Ltd. 审计报告》（大信审字[2021]第 1-01699 号），MNIIL 主要财务数据（合并口径）如下所示：

科目	2020 年末/度（万元）	2019 年末/度（万元）
资产总额	11,470.94	9,799.96
负债总额	12,207.57	10,680.74
所有者权益	-736.63	-880.78
营业收入	28,754.34	25,069.42
营业成本	-	-
利润总额	4,763.48	4,514.60
净利润	3,247.66	2,193.59

（三）关联关系

交割后，Namit Merchant 作为 MNIIL 的实际控制人，在公司子公司 BBHI 下属公司 MNAFZLLC 担任首席运营官职务（COO）。

三、 关联交易的主要内容

根据 MNSS 与 MNAFZLLC 于 2014 年 4 月 1 日签署的《服务协议》，MNSS 为其提供的服务内容如下：a、提供软件开发服务，包括使用一致的方法和软件工具进行应用程序和信息系统开发、翻译或转化计算机语言，增加用户功能模块、系统故障处理、提供广告解决方案、计算机软件产品设计服务、设计评价，增加架构输入、提供软件开发代码等；b、提供接受方可能需要的其他与软件开发相关的服务；c、提供服务接受方要求业务支持服务（后台操作、数据处理的和数据挖

掘、网络服务、数据搜索整合与分析、处理查询、紧急修复等服务)。协议服务费用按照运营成本加成 20%收取。

根据 MNET 与 MNAFZLLC 于 2014 年 4 月 1 日签署的《服务协议》，MNET 为其提供的服务内容如下：a、提供远程处理中心服务；b、提供网上客户服务；c、提供其他业务支持服务（处理查询、紧急修复、后台操作、联系中心服务、数据处理和数据挖掘、数据搜索集成和分析等）；d、提供客户互动管理服务；e、提供售后支持和咨询服务。协议服务费用按照运营成本加成 17%收取。

交易完成后，MNSS 和 MNET 与 MNAFZLLC 的服务协议继续有效，预计会按照 20%/17%的运营成本加成模式继续向其提供上述服务。该协议价格是协议双方依据信息技术服务行业的市场收费情况，经过双方协商的结果。

四、 关联交易的定价政策及定价依据

根据印度的税务分析文件《转让定价：IT&ITeS 部门营业利润率建议》，印度境内同行业可比公司（IT 服务外包行业中以出口销售为主，且员工成本占比 40%以上的企业）2018 年 3 月-2019 年 3 月的毛利成本比率范围为 13.97%-20.76%。印度同行业可比前十大上市公司的 2020 年 3 月-2021 年 3 月的营运毛利及转化的毛利成本比率情况如下所示：

序号	公司名称	营运毛利	毛利成本比
1	Tata Consultancy Services Limited (TCS.NS)	25.87%	34.90%
2	Infosys Limited (INFY)	24.53%	32.50%
3	HCL Technologies Limited (HCLTECH.NS)	21.50%	27.39%
4	Wipro Limited (WIT)	19.91%	24.86%
5	Redington (India) (REDINGTON.BO)	—	—
6	Tech Mahindra Ltd (TECHM.NS)	12.69%	14.53%
7	Larsen&Toubro Limited (LT.NS)	10.86%	12.18%
8	Mphasis Limited (MPHASIS.NS)	16.12%	19.22%
9	Mindtree Limited (MIND TREE.NS)	16.30%	19.47%
10	Hexaware Technologies Ltd	—	—
扣除暂无数据后的平均值		18.47%	23.13%

根据上表可知，印度同行业可比前十大上市公司的营运毛利范围为10.86%-25.87%，扣除暂无数据的两家公司后，其余的营运毛利平均值为18.47%。根据营运毛利转换的毛利成本比率范围为12.18%-34.90%，平均值为23.13%。

结合印度同行业可比公司毛利成本比率来看，MNSS 和 MNET 与 MNAFZLLC 的协议价格均在 13.97%-20.76%、12.18%-34.90%的范围内，低于印度同行业可比前十大上市公司的平均值 23.13%，因此该定价具有公允性。

五、 关联交易目的和对上市公司的影响

目前 MNIIL 两家子公司 MNSS 和 MNET 经营地址均为印度孟买，由于印度投资政策、税务政策的变动影响，两家子公司未来经营存在不确定性，因此公司将其进行出售。交易完成后，MNSS 和 MNET 与 MNAFZLLC 的服务协议继续有效，交易以市场公允价格作为定价原则，不会对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生重大影响，也不会影响上市公司的独立性、损害公司和中小股东利益的行为。

六、 独立董事意见

1、事前认可意见：

我们了解了关于上述关联交易的背景情况，我们认为上述关联交易符合公司及全体股东的利益，符合《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，不存在损害公司和全体股东利益的情况，不会对公司业务的独立性造成影响。相关合同条款遵循了市场公平、公正、公开的原则，交易定价公允、合理，符合公司和全体股东的利益。

基于上述，我们同意将本次关联交易的相关议案提交公司第四届董事会第三十次会议审议。

2、独立意见

经认真审阅相关资料，我们认为：公司本次关联交易事项符合公司正常生产经营需要，有利于公司的发展，符合公司和全体股东的利益，不存在损害上市公司及股东尤其是中小股东利益的情形。本次交易按照自愿、公平及合理的原则协商达成，符合相关法律、法规及规范性文件的规定。

综上所述，我们同意上述关联交易事项。

七、 监事会意见

公司监事会对本次关联交易的议案情况进行了认真审议，监事会认为：本次关联交易,系为公司开展正常经营管理需要，其定价原则合理、公允、没有损害公司及中小股东的利益，不影响公司的独立性，不存在损害上市公司及股东尤其是中小股东利益的情形。

八、 备查文件

1. 第四届董事会第三十次会议决议；
2. 第四届监事会第二十五次会议决议；
3. 独立董事关于相关事项的事前认可意见；
4. 独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

北京数知科技股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十九日