关于对广州中海达卫星导航技术股份有限公司 的问询函

创业板问询函【2018】第 495 号

广州中海达卫星导航技术股份有限公司董事会:

你公司于 2018 年 12 月 7 日收市后披露了《广州中海达卫星导航 技术股份有限公司关于公司全资子公司参与设立产业投资基金的公 告》,你公司拟与前海粤财共同发起设立产业投资基金——粤财源合 创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称"产业基金"),产业基金 出资规模为 15.000 万元人民币, 你公司全资子公司中海达投资作为 有限合伙人出资 3.650 万元,占比 24.33%;控股子公司源合智创作为 普通合伙人出资 100 万元,占比 0.67%。在前述公告中产业基金的投 资方向先后被表述为北斗卫星导航产业、高端装备制造、新材料与高 端装备制造相关领域。此外,我部关注到你公司于2018年12月1日 披露了《广州中海达卫星导航技术股份有限公司关于变更部分募集资 金用途收购资产暨关联交易的公告》, 拟使用高端海洋装备产业化项 目剩余未明确用途的募集资金及利息 8.245.66 万元与自有资金 1.729.41 万元收购中铭勘测 39.80%的股权。请你公司就以下事项进行 说明:

1、请明确产业基金的投资方向,与主营业务的协同性,是否构成风险投资。如是,请说明你公司利用自有资金进行风险投资的同时

变更募集资金用途用以对外收购资产的原因,是否审慎使用了募集资金,募集资金的使用是否与募集说明书的承诺一致。请保荐核查并发表意见。

2、你公司是否对其他有限合伙人承担回购及差额补偿责任;结 合产业基金的投资方向、你公司在产业基金中享有的权利、承担的风 险等因素说明你公司对产业基金的会计处理方式,是否符合会计准则 规定。

请你公司就上述问题做出书面说明,并在 12 月 14 日前将有关说明材料报送我部。

特此函告。

创业板公司管理部 2018 年 12 月 10 日