

关于对上海天玑科技股份有限公司的问询函

创业板问询函（2019）第 263 号

上海天玑科技股份有限公司董事会：

2019 年 9 月 25 日，你公司披露了《关于投资设立有限合伙企业的公告》，拟与海南常盛股权投资基金管理有限公司（以下简称“常盛投资”）共同设立海南常盛天科股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“常盛天科”）。常盛天科总认缴出资额为 5 亿元，其中常盛投资作为普通合伙人出资 1000 万元，占合伙企业 2% 的份额；你公司作为有限合伙人以自有资金出资 4.9 亿元，占合伙企业 98% 的份额，其中首期实缴出资额为 2.5 亿元。我部对此表示关注。请你公司就以下事项进行进一步详细说明：

1. 你公司董事会在审议上述投资事项时董事杜力耘投弃权票，弃权原因系“拟担任执行事务合伙人的机构所提供的过往投资经历和业绩不够清晰详实，具体投资规划和储备项目情况尚不够明了”。常盛投资成立于 2018 年 11 月 28 日，公开信息无法查询到其股东祝郁文、张楠的任职经历、投资情况。请你公司补充说明：（1）常盛投资专业投资人员的配备情况，相关人员是否具有证券投资的专业知识和投资经验，是否能够控制投资风险，是否建立了相关内部控制和风险管理机制；（2）祝郁文、张楠与你公司、董监高及你公司前十名股东在业务、资产、债权债务、人员等方面的关系以及可能造成上市公司对其

利益倾斜的其他关系；（3）公司在常盛投资成立时间较短、董事认为其“过往投资经历和业绩不够清晰详实，具体投资规划和储备项目情况不够明了”、保荐机构认为其投资管理能力不足的情形下仍选择常盛天科担任普通合伙人的原因，是否对相关投资风险进行了有效评估。

2. 公司公告称，本次投资的目的是通过与专业机构合作的方式迅速寻找切合公司主营业务的资产来进行外延式并购，以期形成协同效应，提升公司的业务规模、核心竞争力。合伙企业投资领域为 IT 行业，重点关注 5G、云、大数据等与公司主营业务上下游或者能够产生协同效应的标的资产。请你公司结合常盛天科的管理模式和公司在常盛天科中的角色，以及普通合伙人及其出资人的历史股权投资情况、主要投资领域、项目退出情况及收益实现情况，详细说明该项投资如何有利于你公司实现前述目标，公司如何对本次投后资金进行监管，以及如果出现资金流失、投资失败等情形，公司内部的追责机制。

3.截至 2019 年 6 月 30 日，你公司账面货币资金余额为 7.75 亿元，其中募集资金余额为 4.09 亿元，自有资金余额为 3.66 亿元。请你公司结合具体的出资安排及日常营运资金周转情况，说明是否会对主营业务经营及资金需求产生不利影响。

4. 结合常盛天科的投资方向、你公司在常盛天科中享有的权利、承担的风险等因素说明你对常盛天科的会计处理方式，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 10 月 15 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

2019年10月9日