

深圳证券交易所

关于对南京公用发展股份有限公司的关注函

公司部关注函〔2023〕第 166 号

南京公用发展股份有限公司董事会：

2 月 28 日，你公司披露《关于发起设立基金管理公司暨对外投资的公告》，以自有资金人民币 2,000 万元发起设立南京中北新兴产业创业投资有限公司（以下统称“基金管理公司”），经营范围包括以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动、私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务。基金管理公司已向中国证券投资基金业协会（以下简称“基金业协会”）申请私募基金管理人资格，并于 2023 年 2 月 24 日在基金业协会登记为私募基金管理人。我部对此表示关注，请你公司就以下事项进行书面说明：

1. 请结合公司主营业务、投资金额、拟投资项目等安排，说明本次设立基金管理公司的原因及必要性，是否符合公司经营战略及目标。

2. 公告显示，你公司通过设立基金管理公司，能够借助专

业投资机构的行业判断和投资管理能力，布局围绕公司主业相关产业，该投资方向将会拓展和促进公司的投资渠道和业务实力，推动公司整体产业发展。请结合基金管理公司设立目的，说明拟成立私募基金的设立进展和后续安排，包括但不限于基金投资人权利义务、日常管理、出资比例、退出期限及安排，是否存在保本或收益承诺等，你公司是否能够对私募基金实施实质控制。

3. 公告显示，基金管理公司成立日期为 2022 年 11 月 4 日，自 2022 年 11 月起已被纳入公司合并报表范围内。请你公司：

(1) 结合设立基金管理公司的筹划时点、工商登记情况，说明是否应于 2022 年就设立基金管理公司履行相应的审批程序及信息披露义务，对外投资信息披露是否及时、准确、完整。

(2) 说明你公司对基金管理公司及拟成立私募基金的会计处理，相关核算方法、收益确认等是否符合《企业会计准则》的相关规定。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 3 月 14 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。同时，提醒你公司及全体董事、监事和高级管理人员严格遵守《证券法》《公司法》等法律法规，以及本所《股票上市规则》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

特此函告

深圳证券交易所
上市公司管理一部
2023 年 3 月 7 日