

宁波东力股份有限公司
关于深圳证券交易所问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

宁波东力股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年9月4日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）《关于对宁波东力股份有限公司2018年半年报的问询函（中小板半年报问询函【2018】第6号）》（以下简称“问询函”），公司对问询函所述问题逐项予以落实，有关情况汇报如下：

1、你公司称，根据子公司深圳市年富供应链有限公司（以下简称“年富供应链”）高管等人员的交代以及公安机关对客户的调查取证，年富供应链存在虚增应收款项的情形。对于年富供应链已核查的虚增部分应收账款，公司按会计准则要求调整至其他应收款，并单独计提坏账准备。根据半年报中披露的信息，你对 Fortune Ship Technology(HK) Limited、HONG KONG RAGENTEK COMMUNICATION TECHNOLOGY CO., LIMITED、深圳凡卓通讯技术有限公司和上海云丞聚智能科技有限公司等四家企业的其他应收款按90%的计提比例计提坏账准备，计提金额达13.49亿元。请你公司说明：

（1）相关案件目前仍处于侦查阶段，除去上述已核查涉及虚增的应收款项，其他应收款项是否存在涉及虚增但尚未被发现的风险，你是否已充分披露和提示相关风险；

回复如下：

鉴于相关案件目前仍处于侦查阶段，除去上述已核查涉及虚增的应收款项，其他应收款项可能存在涉及虚增但尚未被发现的风险，公司在2018年半年度报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”中（1）存在影响财务报告准确性的不确定因素中提示相关风险，具体如下：

年富供应链法定代表人李文国及总裁杨战武涉嫌合同诈骗罪、违规披露和不

披露重要信息罪被批捕，部分年富供应链管理层被公安机关采取强制措施，部分管理层失联，未能正常履职。年富供应链历年经营亏损，财务造假，虚增利润，虚增资产，数据严重失真。

事发后，公司要求年富供应链开展财务自查，并委派财务、审计、法务团队，聘请律师机构，加强债权债务梳理核对，考虑到年富供应链财务造假时间长，造假手段多样，客户配合造假，核查难度大、时间紧，根据公安机关和公司已获取的信息和相关资料，基于谨慎性考虑，对其他应收款中财务造假部分计提坏账准备，并全额计提年富供应链商誉减值，在财务报表重大方面列报。

公司委托相关中介机构对年富供应链财务进行全面审计，同时，相关案件处于公安机关侦查阶段，司法程序需保密，案件所涉及的部分数据尚在核查中，对财务报表编制可能产生影响。公司将积极配合公安机关及证券监管机构的调查工作。

(2) 结合你公司目前已获悉的信息，说明上述四家企业是否属于李文国或其关联方控制的企业；

回复如下：

根据公司目前已获悉的信息，上述四家企业不属于李文国或其关联方控制的企业。

(3) 上述四家企业在以前年度及本报告期内与公司或年富供应链发生的交易金额。

回复如下：

上述四家企业在 2016 年、2017 年及本报告期内与年富供应链发生的交易金额如下：

单位：元

结算客户/供应商	类别	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-6 月
Fortune Ship Technology (HK) Limited	采购金额	-	1,911,545,405.45	-
	销售金额	1,715,604,417.84	70,181.99	-
HONG KONG Ragentek Communication Technology Co., Limited	采购金额	368,425,944.70	225,178,445.35	63,151,721.48
	销售金额	1,229,837,562.22	404,369,662.41	82,339,770.97
深圳凡卓通讯技术有限公司	采购金额	548,700,374.91	289,971,530.47	283,832,202.06

	销售金额	828,491.69	2,356,704.67	4,803,741.08
上海云丞聚智能科技有限公司	采购金额	298,215,940.39	602,748,265.98	94,681.09
	销售金额	423,839.25	944,260.33	-

注：年富供应链与 Fortune Ship Technology (HK) Limited 在报告期，发生交易冲回 15.24 亿元事项。

2、根据半年报中披露的重大关联交易信息，世博国际集团有限公司、威隆国际贸易有限公司、远毅有限公司、云路泰有限公司和天逸通有限公司在报告期内与公司发生的日常关联交易金额达 9.18 亿元。对于上述企业，你公司称系合同诈骗案发生后，经年富供应链法定代表人兼公司副董事长李文国和年富供应链高管团队交代以及公安机关调查确认，确系李文国所控制的企业，故公司将上述企业认定为关联方（以下简称“新认定关联方”）。请你公司说明：

（1）你公司知悉李文国控制上述企业的时点；

回复如下：

年富供应链法定代表人李文国等人因涉嫌合同诈骗被公安机关采取强制措施，李文国及其高管团队交代世博国际集团有限公司等上述企业为李文国所控制的关联公司，公安机关对上述企业展开调查，并在年富供应链办公场所附近的大楼找出涉及到上述企业的账本，公章等证物，扣押了相关财务资料。2018 年 7 月下旬，公司知悉上述企业确系为李文国控制企业。

（2）新认定关联方与公司发生的关联交易是否真实，公司对新认定关联方的应收款项是否属于虚增资产，公司对相关应收款项计提的坏账准备是否充分；

回复如下：

根据目前已获悉的信息，新认定关联方发生进口业务环节，年富供应链与客户签订进口供应链委托服务协议，客户指定境外供应商将货物送到新认定关联方指定仓库，年富供应链与新认定关联方签订采购协议，通过进口报关，年富供应链再将货物销售给客户，定价公允。报告期内，涉及采购金额 7.47 亿元，由于存在年富供应链根据采购协议开具信用证或 TT 方式，提前支付款项给新认定关联方的情形，产生应收款项，其交易行为真实。发生境外销售业务环节，存在部分交易不真实的情形，2018 年半年报中，对不真实的交易行为，按零毛利进行账务处理。

与新认定关联方的应收款项，其中进口业务形成的，不存在虚增资产的情形；

境外销售业务形成的，存在涉嫌虚增资产的情形，针对李文国控制的关联方涉嫌虚增资产事项，公安机关尚在侦查中，年富供应链跟进财务核查工作。

截至 2018 年 6 月 30 日，世博国际集团有限公司等公司其他应收款和应收账款余额 6.82 亿元，应付账款、其他应付款和预收账款合计 3.32 亿元，相关应收款项计提 0.068 亿元坏账准备。考虑到世博国际集团有限公司等公司为李文国控制企业，如不能归还款项，公司将向李文国追偿，李文国控制的其他资产已被公安机关依法冻结，预计市值在 10 亿元以上，有助于实际追偿行为的实施，未单独个别进行坏账准备计提，仅按照账龄分析法计提坏账准备。

综上所述，对新认定关联方应收款项计提的坏账准备充分。

(3) 新认定关联方在以前年度是否已与公司或年富供应链发生交易，如有，请补充披露相关交易发生额。

回复如下：

新认定关联方在 2016 年、2017 年与年富供应链的交易发生额如下：

单位：元

结算客户/供应商	类别	2016 年度	2017 年度
世博国际集团有限公司	采购金额	1,198,051,114.41	1,605,810,538.73
	销售金额	-	-
威隆国际贸易有限公司	采购金额	196,051,997.62	617,736,607.48
	销售金额	-	-
远毅有限公司	采购金额	85,228,781.08	347,667.87
	销售金额	35,816,321.70	-
天逸通有限公司	采购金额	5,328,033.08	26,009,440.40
	销售金额	-	-
云路泰有限公司	采购金额	-	-
	销售金额	-	187,099,311.62

3、截至 2018 年 6 月 30 日，你公司货币资金余额为 30.20 亿元，其中库存现金和银行存款合计余额为 7.07 亿元，其他货币资金（借款保证金、信用证保证金等）余额为 23.13 亿元。请你公司说明，截至目前，除去其他货币资金以及被冻结的银行账户余额，你公司实际可随时使用的货币资金余额。请说明你

公司是否已触碰《股票上市规则》13.3.1条第二项规定的情形。

回复如下：

截至2018年9月7日，除去其他货币资金以及被冻结的银行账户余额，公司实际可随时使用的货币资金余额为7,288万元；其中年富供应链实际可随时使用的货币资金余额为1,454万元，母公司及其他子公司可随时使用的的货币资金余额为5,834万元。

因银行冻结年富供应链银行账户，其采取账户内冻结资金偿还存量债务行为，会导致实际冻结金额发生变化，截至2018年9月7日，公司被冻结金额共计44,952元人民币、26万美元和284万港币；其中年富供应链被冻结金额为44,894万元人民币、26万美元和284万港币，母公司及其他子公司被冻结金额为58万元人民币。母公司账户冻结金额金额较小，不会对公司的日常经营活动和正常的管理活动造成重大不利影响，不涉及深圳证券交易所《股票上市规则》规定的实行其他风险警示的情形。

4、你公司称，因银行冻结年富供应链银行账户，其采取账户内冻结资金偿还存量债务行为，会导致实际担保金额发生变化，截至半年报出具日，公司为年富供应链实际担保余额为14.75亿元。请你公司说明：

(1) 截至目前，年富供应链实际发生的债务逾期情况；

截至2018年9月7日，年富供应链实际发生的债务逾期情况如下：

单位：元

序号	金额机构名称	逾期金额
1	招商银行深圳分行	170,457,500.00
2	平安银行深圳分行	-
3	兴业银行深圳分行	52,719,954.20
4	广发银行深圳分行	186,580,109.37
5	杭州银行深圳分行	67,197,872.28
6	北京银行深圳分行	26,571,151.13
7	渤海银行深圳分行	18,658,889.28
8	东莞银行深圳分行	74,444,373.22
9	工商银行深圳分行	91,884,156.63

10	建设银行深圳分行	469,397,460.37
11	江苏银行深圳分行	3,200,000.00
12	浙商银行深圳分行	50,169,205.86
13	中国银行深圳分行	104,730,346.06
14	中信信托有限责任公司	-
15	柏霖汇商业保理	1,830,651.08
合计		1,317,841,669.48

注：USD:RMB 折算汇率按 6.8183 计算。

(2) 截至目前，年富供应链已出现逾期情形的债务中，公司为相关债务提供担保的情况，以及是否存在其他担保方为相关债务提供担保。

回复如下：

公司为年富供应链 5 家银行提供连带责任担保，其中出现逾期情形有 4 家银行，具体如下：

单位：元

序号	金额机构名称	贷款余额	逾期金额	担保方式及担保方
1	招商银行深圳分行	527,712,646.40	170,457,500.00	保证担保：公司 抵押：深圳市年富实业发展有限公司（以下简称：年富实业）泰然大厦物业
2	平安银行深圳分行	482,878,354.82	-	保证担保：公司
3	兴业银行深圳分行	129,315,687.76	52,719,954.20	保证担保：公司
4	广发银行深圳分行	211,251,403.25	186,580,109.37	保证担保：公司、李文国
5	杭州银行深圳分行	121,744,272.28	67,197,872.28	保证担保：公司
合计		1,472,902,364.51	476,955,435.86	

注：年富供应链部分融资为外币借款，受外汇汇率影响，折算成人民币的借款金额会发生变化。

除公司提供担保外，其他方为年富供应链的融资提供担保，说明如下：

单位：元

序号	金额机构名称	贷款余额	逾期金额	担保方式及担保方
----	--------	------	------	----------

1	北京银行深圳分行	36,433,253.08	26,571,151.13	保证担保：深圳富裕控股有限公司（以下简称“富裕控股”）、李文国
2	渤海银行深圳分行	84,054,658.06	18,658,889.28	保证担保：年富实业、富裕控股、深圳市新宏建投资发展有限公司、李文国
3	东莞银行深圳分行	74,444,373.22	74,444,373.22	保证担保：富裕控股、李文国
4	工商银行深圳分行	127,052,123.48	91,884,156.63	保证担保：富裕控股、李文国
5	建设银行深圳分行	697,245,404.39	469,397,460.37	保证担保：深圳市新宏建投资发展有限公司、富裕控股、李文国、年富实业 抵押：年富实业兴业银行大厦物业、富裕控股迪辰仓储大厦物业
6	江苏银行深圳分行	3,200,000.00	3,200,000.00	保证担保：富裕控股、年富实业、李文国
7	浙商银行深圳分行	88,370,090.55	50,169,205.86	保证担保：年富实业、富裕控股、李文国
8	中国银行深圳分行	104,730,346.06	104,730,346.06	保证担保：年富实业、富裕控股、李文国
9	中信信托有限责任公司	501,000,000.00	-	保证担保：富裕控股、李文国
合计		1,716,530,248.84	839,055,582.55	

5、报告期内，年富供应链实现营业收入 111.5 亿元，扣除资产减值准备后正常经营性亏损 0.92 亿元。请你公司结合行业发展、年富供应链业务开展及实际经营情况、成本费用支出构成等因素，详细说明年富供应链出现经营性亏损的原因。

回复如下：

供应链企业数量的增加，业务模式多样化等因素导致供应链管理服务行业竞争不断加剧。同时，年富供应链服务的客户为电子信息产业，受整体经济环境影响，智能手机等终端产品销售减少，客户经营成本压力上升，进一步压缩年富供应链毛利。

2018 年上半年，年富供应链利润表主要数据如下：

单位：万元

项目	2018 年上半年
营业收入	1,115,019.09

营业成本	1,105,765.73
销售费用	3,898.99
管理费用	3,519.27
财务费用	10,864.09
资产减值损失	136,266.00
公允价值变动收益	4,495.03
投资收益	-3,745.89
其他收益	1,775.67
所得税费用	2,486.31
净利润	-145,464.38
扣除资产减值损失后净利润	-9,198.38

上半年，年富供应链毛利率仅为 0.83%，毛利 9,253 万元，而三项期间费用为 18,282 万元，其中，财务费用为 10,864 万元，系借款余额上升，利息支出增加。上半年，扣除资产减值损失后经营性亏损 0.92 亿元。

6、报告期内，公司传动设备业务经营主体宁波东力传动设备有限公司（以下简称“东力传动”）实现营业收入 4 亿元，同比增长 41.65%，净利润 3,105.07 万元，同比增长 174.80%。请你公司结合行业发展、东力传动业务开展情况、订单增长情况、成本费用支出构成等因素，详细说明东力传动营业收入与净利润大幅增长的原因。

回复如下：

随着供给侧改革的持续推进，“一带一路”建设拉动需求等因素，机械行业延续稳中向好趋势，经济增长质量有所提高，对高端传动设备的市场需求日趋旺盛。

同时，公司自 2017 年开始，调整组织架构和生产模式，在 2018 年年初已完成部分车间的智能化改造，生产效率大幅提升，并在成本控制、质量等方面有显著提高。

报告期内，东力传动签约订单 5.4 亿元，同比增长 32%；实现销售收入 4 亿元，同比增长 41.65%；应收账款总额 2.9 亿元，同比下降 11%。

2018 年上半年，传动设备营业成本构成同期对比如下：

单位：万元

成本项目	2018 年上半年		2017 年上半年		比重变动
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	21,346	68.42%	13,970	61.18%	7.25%
直接工资	3,903	12.51%	3,289	14.40%	-1.89%
制造费用	5,948	19.07%	5,577	24.42%	-5.36%
合计	31,197	100.00%	22,836	100.00%	

2018 年上半年，东力传动期间费用构成同期对比如下：

单位：万元

费用项目	2018 年上半年		2017 年上半年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业税金及附加	291	0.73%	444	1.57%	-0.84%
销售费用	1,689	4.22%	960	3.39%	0.82%
管理费用	2,522	6.30%	1,589	5.62%	0.68%
财务费用	494	1.23%	363	1.29%	-0.05%
资产减值损失	1,101	2.75%	369	1.30%	1.45%
合计	6,098	15.23%	3,725	13.17%	2.05%

东力传动营业收入增长，智能化生产的效率提升，产品质量显著提高，直接工资和制造费用等生产成本占营业成本的比重大幅下降，产品毛利率提升，销售毛利同比增加 4,285 万元，利润总额同比增加 2,303 万元，净利润同比增加 1,975 万元。

特此公告。

宁波东力股份有限公司董事会

二〇一八年九月十日