

湖北富邦科技股份有限公司 关于 2020 年半年度报告问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖北富邦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“富邦股份”）于 2020 年 9 月 7 日收到深圳证券交易所创业板管理部下发的《关于对湖北富邦科技股份有限公司的半年报问询函》（创业板半年报问询函【2020】第 21 号）（以下简称《问询函》）。收到《问询函》后，公司董事会高度重视，及时组织相关人员及中介机构进行分析与核实，现回复如下：

问题一： 报告期末，你公司货币资金余额为 26,305.02 万元，其中存放在境外的款项总额为 16,189.38 万元。请你公司补充说明境外款项的存放、使用和管理状况，是否存在设定质押、担保、冻结或其他权利受限情形。

回复：

截至报告期末，公司境外款项的存放、使用和管理状况如下：

单位：万元

单位名称	期末资金余额 (6月30日)	当期收入	资金用途	是否受限及质押
新加坡富邦	85.63		日常运营	不受限，无质押
香港富邦	3,348.74	2,634.34	日常运营	不受限，无质押
荷兰富邦	8,776.25	38.65	其中 7,455.31 万元用于荷兰诺唯凯第四期股权款支付	受限，无质押
法国 PST	830.89	5,249.30	日常运营	不受限，无质押
加拿大 Soiloptix	160.32	298.77	日常运营	不受限，无质押
荷兰 Novochem	2,987.55	9,992.59	日常运营	不受限，无质押
合计	16,189.38	18,213.65		

如上所示，境外款项主要分布在控股子公司香港富邦、荷兰富邦、法国 PST、荷兰 Novochem 等四家公司，合计金额 15,943.43 万元，占境外资金总额 98.48%，具体存放和使用情况如下：

1、香港富邦：截至 2020 年 6 月 30 日，账面资金余额 3,348.74 万元，主要用于日常经营采购及销售回款所致；报告期内，香港富邦销售收入为 2,634.34 万元，对外采购额 1,744.33 万元；期末余额与日常经营情况相匹配。

2、荷兰富邦：截至 2020 年 6 月 30 日，账面资金余额 8,776.25 万元，主要系荷兰 Novochem 第四期收购未完成交割，CMS 律师事务所因荷兰当地银行存款负利率影响，不愿承担利息，将 7,455.31 万元从股权交割托管账户退回荷兰富邦账户所致；其余资金系法国 PST2019 年度分红所致。

3、法国 PST：截至 2020 年 6 月 30 日，账面资金余额 830.89 万元，主要用于日常经营采购及欧洲销售回款所致；报告期内，法国 PST 对外销售收入为 5,249.30 万元，采购额 3,917.48 万元；期末余额与日常经营情况相匹配。

4、荷兰 Novochem：截至 2020 年 6 月 30 日，账面资金余额 2,987.55 万元，主要用于日常经营采购及欧洲销售回款所致；报告期内，荷兰 Novochem 对外销售收入为 9,992.59 万元，采购额 7,724.49 万元；期末余额与日常经营情况相匹配。

境外资金管理情况如下：

1、香港富邦：自 2017 年开始实施 Oracle 云 ERP，将香港富邦账面资金集中管理，日常经营资金使用均按照富邦股份财务审批制度，由需求部门发起申请、采购部门执行采购流程，经系统审批通过后财务集中支付；对于投资事项，根据《公司章程》等相关权限，及时履行审批和信息披露义务。

2、荷兰富邦：该公司系公司在收购荷兰 Novochem 时设立的荷兰当地公司，无任何日常经营性活动，自收购荷兰 Novochem 和法国 PST 以来，公司账户除支付股权收购款及收到荷兰 Novochem 和法国 PST 分红外，无任何其他经营活动。该账户直属总部管理，根据《公司章程》等资金审批权限，经过审批会签之

后，方能进行资金汇入汇出工作。此外，因公司账面资金主要用于荷兰 Novochem 第四期收购，公司定期聘请第三方独立审计机构，对账面资金执行核查程序；同时，公司持续督导机构定期核查账面资金情况，确保账面资金专款专用。

3、法国 PST：通过以下五种方式对该公司账面资金的使用进行管控：

(1) 每月要求法国 PST 提供管理报表，及时核查当月资金使用状况；

(2) 与法国 PST 管理层签订管理者协议，明确约定法国 PST 账面资金的使用额度、适用范围及审批权限；

(3) 派驻公司副总经理常驻欧洲，定期检查该公司账面资金情况；

(4) 每年聘请外部独立审计机构对法国 PST 账面进行审计；

(5) 法国 PST 的财务系外聘第三方独立会计机构，该项聘用决定由富邦股份决议通过方能执行；

4、荷兰 Novochem：公司通过五种方式对该公司账面资金的使用进行管控：

(1) 每月要求荷兰 Novochem 提供管理报表，及时核查当月资金使用状况；

(2) 与荷兰 Novochem 管理层签订管理协议，明确约定荷兰 Novochem 账面资金的使用额度、适用范围及审批权限；

(3) 派驻公司副总经理常驻欧洲，定期检查公司账面资金情况；

(4) 每年聘请外部独立审计机构对荷兰 Novochem 进行审计；

(5) 荷兰 Novochem 的财务系外聘第三方独立会计机构，该项聘用决定由富邦股份决议通过方能执行；

综上所述，除存放于荷兰富邦账面的 7,455.31 万元，用于对荷兰 Novochem 第四期收购对价，资金用途明确，专款专用外；公司境外资金存放账户独立分开，使用用途明确，资金管理状态良好，不存在设定质押、担保、冻结及其他权利受限的情形。

问题二：报告期末，因并购交易双方对股权转让金额存在争议，你公司尚

有募集资金 4,082.62 万元已从募集资金专户付出但未实际支付给交易对方，上述资金存放于荷兰子公司专项账户。请你公司补充说明募集资金是否存在与其他资金混用情形，使用和管理是否符合募集资金相关规定和公司章程的要求。请保荐机构发表明确核查意见。

回复：

1、富邦股份募集资金未实际支付的背景

为履行前次募投“荷兰诺唯凯剩余股权款支付项目”，富邦股份于 2019 年 5 月 24 日将 Holland Novochem B.V.（以下简称：荷兰诺唯凯）第四期股权收购款 9,389,827 欧元（其中：5,313,695.63 欧元为募集资金兑换）支付至境外 CMS Derks Star Busmann N.V. 托管账户（以下简称：CMS 托管账户，该账户系交易双方认可的境外律师托管账户，用于交易双方股权转让款的收付）。

根据并购的交易双方签署的《股份买卖协议》中约定，荷兰诺唯凯第四期股权收购款的定价系根据荷兰诺唯凯 2017 年度实际实现的利润为基础确定，由于交易双方对荷兰诺唯凯实现的利润情况存在分歧，导致对支付的具体金额存在分歧，因此交易对方拒绝接受富邦股份已支付至 CMS 托管账户的款项。对于 CMS 托管账户的款项，由于荷兰本地银行存款为负利率，每月会产生一定的负利息费用，CMS 律师事务所为规避保管资金所带来的负利率风险，主动将款项退还至 Forbon Technology Netherlands B.V（以下简称：荷兰富邦，系富邦股份注册在荷兰的全资控股的子公司）账户，目前该笔资金存放于荷兰富邦在上海浦东发展银行开设的离岸账户中（银行账号：OSA13843631431781）。荷兰当地仲裁机构原计划 2020 年一季度举行听证会，受新冠疫情影响，听证会计划延期至 2021 年举行。经富邦股份管理层讨论决定，待仲裁结果明确后，再根据仲裁结果将收购款通过 CMS 律师事务所支付给交易对方。

2、募集资金使用和管理符合相关规定，未作其他用途使用

按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》及富邦股份的《募集资金管理制度》相关规定，公司应当按照募集说明书中承诺的

募集资金投资计划使用募集资金，不得随意改变募集资金投向，不得变相改变募集资金用途；募集资金应当存放于董事会决定的专户集中管理，专户不得存放非募集资金或者用作其他用途。

富邦股份募集资金汇出境外是为了履行《股份买卖协议》，用于支付荷兰诺唯凯第四期股权收购款，资金汇出严格按照国家《外汇管理条例》规定，取得了湖北省发展和改革委员会出具的《境外投资项目备案通知书》（鄂发改办外经备【2018】第 64 号）、湖北省商务厅出具的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N4200201800154 号）等手续。目前《股份买卖协议》仍在执行当中，募集资金存放境外是为了继续履行荷兰诺唯凯第四期股权收购款的支付义务，且涉及境外退汇项目需终止收购安排方可执行，富邦股份已全面接管荷兰诺唯凯经营，原股东已退休，退出管理层，富邦股份仍将继续履行收购安排。该笔资金存放于荷兰富邦的专项账户，专款专用，未做其他任何用途，因此该笔资金的使用及存放是合规的。

问题三：报告期末，你公司货币资金中“因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额”为 9,760.53 万元，期初金额为 7,516.34 万元。而 2019 年年度报告显示，你公司货币资金无抵押、质押或冻结情形。请你公司补充说明货币资金抵押、质押或冻结等权利受限的具体情况，导致权利受限的原因，是否涉及关联交易，是否存在向关联方输送利益的情形，权利受限货币资金期初金额与 2019 年年度报告披露情况存在差异的原因。

回复：

截至报告期末，公司货币资金抵押、质押或冻结等权利受限的款项明细如下：

单位：万元

序号	项目	期初金额	期末金额	原因
1	货币资金		2,106.00	大额存单银行贷款质押
2	货币资金	177.72	179.29	烟农富邦银行贷款质押
3	货币资金	7,338.62	7,475.24	用于支付荷兰诺唯凯第四期 15% 股权对价

合计	7,516.34	9,760.53
----	----------	----------

1、2020年4月3日，公司与汉口银行股份有限公司科技金融服务中心签订了编号为B14000200040的流动资金借款合同，贷款本金为2000万元，以金额为2106万元的大额存单（编号：00028077）进行质押。

2、2020年5月18日，烟台市烟农富邦肥料科技有限公司与湖北应城农村商业银行股份有限公司三合支行签订了编号为YCSH(借)2020051801的流动资金借款合同，借款金额为950万元，179.29万元为贷款保证金。

3、因Novochem四期股权交割的金额存在争议，在短期内无法完成交割，CMS律师事务所不愿承担荷兰当地负利率带来的资金存放费用，由此第四期收购款由CMS托管账户退还至荷兰富邦账户。

上述情况均不涉及关联交易，不存在向关联方输送利益的情形。

经公司内部审计部门自查，发现公司货币资金中“因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额”类别分类不清，因此在2020年半年度报告中对上述数据进行了补充分类列示。

问题四：报告期末，你公司账龄1年以上的应收账款余额为5,443.10万元，占应收账款余额的比例为21%，已计提坏账准备2,258.35万元。请你公司结合业务模式及信用政策说明账龄1年以上的应收账款余额较高的原因及合理性，账龄1年以上的应收账款对应主要客户情况、信用期及账款超期情况、期后回款情况及客户偿付能力，坏账准备计提是否充分。

回复：

1、我公司1年以上应收账款主要客户明细如下：

单位：万元

一、按组合计提坏账准备的应收账款

客户	1-2年以内	2-3年以内	3-4年以内	4-5年以内	5年以上	1年以上合计
广东湛化集团有限公司	194.99	588.86	4.87	0.00	0.00	788.71
贵阳开磷化肥有限公司	787.85	0.00	0.00	0.00	0.00	787.85

贵州开磷集团矿肥有限责任公司	640.55	0.00	0.00	0.00	0.00	640.55
安徽六国化工股份有限公司	114.71	212.44	0.00	0.00	0.00	327.15
小计	1,738.09	801.30	4.87	-	-	2,544.26
坏账计提比例	15%	30%	50%	75%	100%	
坏账准备小计	260.71	240.39	2.44	-	-	503.54

二、按单项计提坏账准备的应收账款

客户	1-2 年以内	2-3 年以内	3-4 年以内	4-5 年以内	5 年以上	1 年以上合计
北京兴宜世纪科技有限公司					1,165.31	1,165.31
坏账准备					349.59	349.59
合计	1,738.09	801.30	4.87	-	1,165.31	3,709.57
坏账准备合计	260.71	240.39	2.44	-	349.59	853.13

2、期后回款明细如下：

单位：万元

客户	期后回款	回款方式
广东湛化集团有限公司	-	
贵阳开磷化肥有限公司	-	
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	42.99	银行现汇
安徽六国化工股份有限公司	120.00	银行承兑
北京兴宜世纪科技有限公司		
合计	162.99	

公司主要销售产品为化肥助剂，主要客户为化肥行业知名度较高的大型企业，受国内外经济环境影响，部分客户可能出现短期流动性困难，资金压力加大，账龄 1 年以上的前 5 客户应收余额 3709.57 万元，计提坏账准备 853.13 万元；其他账龄 1 年以上的客户应收余额 1733.53 万元，计提坏账准备 1405.22 万元。针对上述 1 年以上主要客户应收账款余额较大的情况，公司已采取如下措施：

(1) 起诉。针对上述北京兴宜世纪科技有限公司、广东湛化集团有限公司已提起诉讼，其中北京兴宜世纪科技有限公司已胜诉，目前处于已判决胜诉，正在申请强制执行；对于广东湛化集团有限公司已委托律师正在诉讼，并进行了财

产保全。

(2) 易货。针对上述贵阳开磷化肥有限公司、贵州开磷集团矿肥有限责任公司应收账款余额较大，为加快资金回收，提升主营业务的资金周转率，公司正在推进以客户的化肥产品冲抵货款，目前正处于价格谈判中。

(3) 加大应收账款催收力度。由于上半年疫情影响，公司部分销售人员无法抵达客户现场，对应收账款催收造成一定影响；自复工复产后，公司加大了应收账款催收力度，专项设立应收账款催收小组，公司管理层均承担对应销区催欠工作，取得一定效果，部分客户期后回款。

综上，结合主要客户的信用风险特征，公司认为坏账准备计提是充分的。

问题五：报告期内，你公司境外收入为 18,135.89 万元，同比上升 0.66%，占营业收入的比例为 53.30%；毛利率为 42.01%，同比上升 14.07 个百分点。请你公司按销售区域列示主要境外客户的名称、简介、关联关系、销售金额、产品类型，境外客户开拓方式、境外销售承运模式，并结合重要合同、海关数据、出口退税、出库单等数据，说明境外销售的真实性，境外销售未受疫情及贸易摩擦影响的合理性，以及毛利率大幅上升的原因及合理性

回复：

1、报告期内，按照销售区域划分公司境外收入明细如下：

单位：万元

销售区域	2020 年半年度			2019 年半年度			毛利额增减变动金额
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利	
北非区域	3,623.53	817.49	2,806.04	342.42	223.90	118.52	2,687.52
东南亚区域	1,306.66	593.88	712.77	5,076.05	3,311.86	1,764.19	-1,051.42
美洲区域	284.06	111.43	172.63	110.36	94.57	15.78	156.85
欧洲区域	12,921.65	8,993.97	3,927.68	12,488.11	9,351.91	3,136.20	791.48
境外总计	18,135.89	10,516.77	7,619.12	18,016.94	12,982.24	5,034.70	2,584.42

(1) 由上可示, 公司境外毛利率同比上升 14.07%, 毛利额同比增加 2,584.42 万元, 按照区域划分来看, 最主要的影响来自北非区域, 其中北非区域同比增加毛利额 2,687.52 万元。北非销区主要客户 OCP, 报告期内的销售收入、成本及毛利情况如下:

产品	2020 年半年度			2019 年半年度			毛利率 同比
	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率	
化肥助剂及 智能配肥机	1,123.63	710.64	36.76%	342.42	223.90	34.61%	2.15%
技术服务	2,499.90	106.85	95.73%				95.73%

(2) 根据上表, OCP 报告期内与去年同期相比, 化肥助剂与配肥机业务毛利率基本持平, 技术服务业务为公司 2019 年 12 月签订的知识产权合同, 在 2019 年年报和 2020 年半年报中有单独披露, 该业务为技术服务收入, 成本主要为现场服务人员人工费、差旅费等, 毛利较高, 由此拉高了公司整体的境外毛利。

(3) 东南亚区域: 东南亚区域毛利与同期对比, 有一定降幅, 是由于东南亚区域为公司直接对外销售市场, 由于疫情原因, 销售人员流动受限, 导致该区域市场业绩受到一定程度的影响。

2、主要境外客户情况

(1) 主要境外客户的销售金额、产品类型、关联关系等情况如下:

单位: 万元

境外客户	销售金额	收入占区域 收入比例	产品类型	所属销售区域	关联关系
OCP S.A.	3,623.53	100%	化肥造粒改良剂及配 肥机、技术服务	北非区域	非关联方
北非区域小计	3,623.53	100%			
PT Mulia Duta Abadi	387.33	29.64%	化肥防结剂	东南亚区域	非关联方
TIMUR	188.73	14.44%	化肥防结剂	东南亚区域	非关联方
Philippine Phosphate Fertilizer Corporation	126.01	9.64%	化肥多功能包裹剂	东南亚区域	非关联方

东南亚区域小计	702.08	53.72%			
Yara Group	2,665.58	20.63%	化肥防结剂、造粒改良剂	欧洲区域	非关联方
Rossosh	907.22	7.02%	化肥防结剂	欧洲区域	非关联方
Rosier	691.18	5.35%	化肥防结剂	欧洲区域	非关联方
Eurochem	638.10	4.94%	化肥防结剂	欧洲区域	非关联方
欧洲区域小计	4,902.08	37.94%			

(2) 公司主要客户 1-6 月合计销售金额 9,227.69 万元，占境外 1-6 月收入的 50.88%，主要境外客户的名称、简介分别如下：

OCP S.A.: 是一家根据摩洛哥王国法律注册的有限责任公司，拥有全球最大的磷矿石基地，是全球领先的磷酸和磷酸衍生物生产企业，是世界最大的磷矿和磷酸出口企业，也是世界最大的肥料生产企业之一。

PT Mulia Duta Abadi: 印度尼西亚的完整肥料制造商，该公司生产用于农业工业解决方案的各种肥料和化学药品。

TIMUR: 是 Agrifert 公司的第六家工厂，2008 年在印度尼西亚开业，Agrifert 是马来西亚、印度尼西亚最大的 NPK 化合物生产商。

Philippine Phosphate Fertilizer Corporation: 是菲律宾磷肥的主要生产商，是东盟地区最大的磷肥加工厂之一。

Yara Group: 是一家化肥和环境保护应用产品生产、开发及销售的大型跨国企业，是世界上最大的矿质肥料生产及供应商。

Rossosh: 是俄罗斯最大的综合性化肥生产厂家之一，其产品有氮肥、复合肥、硝酸铵等。

Rosier: 是一家矿物肥料制造商，为欧洲三大肥料生产商之一，主要产品有氮肥、复合肥、液体肥、水溶肥等。

Eurochem：是俄罗斯最大的肥料生产商，其产品线涵盖氮肥、磷肥、复合肥以及有机化工品和铁矿石业务。

(3) 境外区域销售承运模式及客户开拓方式如下：

境外区域	销售承运模式	客户开拓方式
北非区域	外包第三方物流	老客户维护跟踪、展会、调研
东南亚区域	外包第三方物流	老客户维护跟踪、展会、调研、邮件等
美洲区域	不适用	老客户维护跟踪
欧洲区域	外包第三方物流	老客户维护跟踪

3、新冠疫情及中美贸易摩擦对公司影响较小

(1) 欧洲区域。根据欧盟疫情期间的管控政策，荷兰诺唯凯和法国 PST 在当地均认定为“食品产业链”上游服务企业，优先保障正常生产，在产品生产和物流运输中，增加了检验检疫和抽检的程序，对最终产品交付影响较小，目前对公司影响较小。欧洲疫情形势尚不明朗，公司将持续跟踪海外目标客户的生产动态，推动本地化管理，加强与客户的适时在线沟通，通过适时会议系统加强客户的沟通，远程指导安装，增加客户黏性，尽最大努力保持欧洲市场的稳定。

(2) 东南亚区域。东南亚区域为公司直接对外销售市场，由于疫情原因，销售人员流动受限，不能前往客户现场，导致该区域市场业绩受到一定程度的影响。针对上述情况，东南亚区域改变销售方式，通过适时会议、电子邮件加强与客户的沟通交流，开拓增值肥料的销售渠道，尽最大努力保持东南亚市场的稳定。

(3) 目前，公司主要客户和供应商与北美地区无直接关联，对公司业务无直接影响，由于北非、东南亚等区域使用美元结算，中美贸易摩擦导致的美元汇率波动，可能会产生较大的汇兑损益。

特此公告。

湖北富邦科技股份有限公司董事会

2020年9月11日