

股票简称：卡倍亿

股票代码：300863

NB-KBE

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

与

民生证券股份有限公司

关于

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

申请向不特定对象发行可转换公司债券

的审核中心意见落实函的回复

保荐机构（主承销商）



（中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号）

二零二三年十一月

深圳证券交易所：

根据贵所于 2023 年 10 月 25 日下发的《关于宁波卡倍亿电气技术股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核中心意见落实函》（审核函〔2023〕020143 号）（以下简称“落实函”）的要求，宁波卡倍亿电气技术股份有限公司（以下简称“公司”、“卡倍亿”、“发行人”）会同民生证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）、上海市锦天城律师事务所（以下简称“律师”）、立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”）本着勤勉尽责、诚实守信的原则，就审核问询函所提问题逐条进行了认真调查、核查及讨论，并完成了《宁波卡倍亿电气技术股份有限公司与民生证券股份有限公司关于宁波卡倍亿电气技术股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核中心意见落实函的回复》（以下简称“本回复”），请予审核。

关于回复内容释义、格式等事项的说明：

一、如无特殊说明，本回复中使用的简称或专有名词与《宁波卡倍亿电气技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）中的释义相同。本回复中，若合计数与各分项数值相加之和在尾数上存在差异，均为四舍五入所致。

二、本回复中的字体代表如下含义：

黑体（加粗）	落实函所列问题
宋体	对落实函所列问题的回复

问题：截至 2023 年 6 月 30 日，公司其他非流动资产账面价值为 6,307.04 万元，主要为预付工程设备款和预付项目款。请补充说明预付款项的具体内容、形成原因、预付周期、对应项目的进展、与固定资产或在建工程是否匹配、是否存在未及时结转的情形、是否存在减值风险。

【回复】

报告期各期末，公司其他非流动资产情况如下：

单位：万元

项目	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
预付工程设备款	4,707.04	3,892.26	1,616.54	3,610.61
预付项目款	1,600.00	1,600.00	1,500.00	-
其他非流动资产合计	6,307.04	5,492.26	3,116.54	3,610.61

截至 2023 年 6 月 30 日，公司其他非流动资产金额合计 6,307.04 万元，包括预付工程设备款 4,707.04 万元、预付项目款 1,600.00 万元。

一、预付工程设备款的具体内容、形成原因、预付周期、对应项目的进展、与固定资产或在建工程是否匹配、是否存在未及时结转的情形、是否存在减值风险

报告期内，公司持续进行设备升级改造和新生产线的建设，具体包括对本次募投项目湖北卡倍亿生产基地项目、宁海汽车线缆扩建项目和汽车线缆绝缘材料改扩建项目相关生产线的建设投入；以及对公司工厂（主要涉及上海工厂、惠州工厂、本溪工厂）的日常升级改造所需相关设备的投入。公司所采购的主要生产线和设备需要进行定制，根据相关生产线或设备采购的协议约定，公司需要预付给供应商部分款项，该部分预付款项计入其他非流动资产科目核算。截至 2023 年 6 月 30 日，公司预付工程设备款 4,707.04 万元，主要内容如下：

单位：万元

供应商名称	金额	占比
星基科技 ^注	1,816.16	38.58%
尼霍夫机械制造（常州）有限公司	1,093.75	23.24%
BUSS AG	556.35	11.82%
昆山富辰迪隆智能机电科技有限公司	226.08	4.80%

百旺塑料设备（苏州）有限公司	204.80	4.35%
东莞市创展机械有限公司	127.35	2.71%
ROSENOAHL NEXTROMG MBH	122.87	2.61%
小计	4,147.36	88.11%
其他供应商（100 万元以内的单个供应商预付款项汇总）	559.68	11.89%
合计	4,707.04	100.00%

注：星基科技包括江苏星基智造科技有限公司、江苏星基智能装备有限公司、上海星基智能科技有限公司和上海星基科技有限公司。下同。

上述预付采购的设备中，部分用于本次发行 3 个募投项目湖北卡倍亿生产基地项目（以下简称“项目一”）、宁海汽车线缆扩建项目（以下简称“项目二”）、汽车线缆绝缘材料改扩建项目（以下简称“项目三”），还有部分为公司工厂（主要涉及上海工厂、惠州工厂、本溪工厂）的日常升级改造所用，具体采购内容、预付周期、对应项目进展等情况如下：

单位：万元

供应商名称	采购内容	金额	截至 2023 年 9 月 30 日的预付周期	截至 2023 年 9 月 30 日设备购置/结转进展情况	截至 2023 年 9 月 30 日设备对应项目或事项及进展情况
星基科技	高速挤出线	816.00	1 年以内	尚未到货	项目一（厂房等主体工程初步建设完成）
	全自动椎盘收线机	480.60	1 年以内	已转入固定资产	工厂日常升级改造（持续进行）
	挤出机	244.80	1 年以内	已到货转入在建工程，待安装验收完成后转入固定资产	工厂日常升级改造（持续进行）
	硅胶高速智能硫化生产线	148.92	1 年以内	尚未到货	项目一（厂房等主体工程初步建设完成）
	高速挤出线	71.10	1 年以内	尚未到货	工厂日常升级改造（持续进行）
	复绕机等多台小额设备小计	31.04	1 年以内	尚未到货	项目一（厂房等主体工程初步建设完成）、工厂日常升级改造（持续进行）
	收线机	23.70	1 年以内	已到货转入在建工程，待安装验收完成后转入固定资产	工厂日常升级改造（持续进行）
尼霍夫机械制造（常州）有限公司	多头拉丝生产线	493.00	1 年以内	尚未到货	项目一（厂房等主体工程初步建设完成）
	多头拉丝生产线	178.25	1 年以内	尚未到货	项目一（厂房等主体工程初步建设完成）
	多头拉丝生产线	177.50	1-2 年 ^注	尚未到货	工厂日常升级改造（持续进行）

	多头拉丝生产线	122.50	1 年以内	尚未到货	项目一（厂房等主体工程初步建设完成）
	多头拉丝生产线	122.50	1 年以内	尚未到货	项目二（暂未开工建设）
BUSS AG	混练机	556.35	1-2 年 ^注	尚未到货	项目三（暂未开工建设）
昆山富辰迪隆智能机电科技有限公司	高速绞线机、双轴多头主动放线机	226.08	1 年以内	尚未到货	项目一（厂房等主体工程初步建设完成）
百旺塑料设备（苏州）有限公司	PVC 和 PE 输送系统	204.80	1 年以内	尚未到货	项目三（暂未开工建设）
东莞市创展机械有限公司	扁平铝带生产线、超声检测系统等	127.35	1 年以内	尚未到货	工厂日常升级改造（持续进行）
ROSENOAHL NEXTROMG MBH	硅胶挤塑机	122.87	1 年以内	尚未到货	项目一（厂房等主体工程初步建设完成）
其他供应商	高混机、自动成型机、电子加速器等	559.68	1 年以内为主	部分尚未到货，部分已转在建工程或固定资产	主要为工厂日常升级改造（持续进行）
合计		4,707.04	不适用	不适用	不适用

注：预付周期在 1-2 年的设备采购，主要因所采购的设备或设备的核心零配件需要从国外进口，设备供应商生产、交货周期较长所致。其中，尼霍夫机械制造（常州）有限公司系德国尼霍夫在常州设立的子公司，德国尼霍夫是世界知名的电缆电线设备制造公司，公司向其采购的设备的核心组件需要从德国进口；BUSS AG 为瑞士公司，系全球领先的橡胶混炼设备制造商，公司向其采购的机器设备需要从瑞士进口。

由上表可见，公司预付工程设备款均用于生产线及设备采购。截至 2023 年 9 月 30 日，上述 2023 年 6 月 30 日的预付款项涉及生产线和设备部分尚未到货、部分已转入在建工程或固定资产，具体情况如下：

单位：万元

截至 2023 年 9 月 30 日进展	金额	占比
尚未到货 ^注	3,865.35	82.12%
已转入在建工程	274.25	5.83%
已转入固定资产	567.44	12.06%
合计	4,707.04	100.00%

注：上述截至 2023 年 9 月 30 日尚未到货的生产线或设备，预计到货时间在 2023 年 10 月至 2024 年 7 月间不等。

截至 2023 年 9 月 30 日，公司的预付工程设备款余额增加至 5,137.09 万元，主要系 2023 年 7-9 月公司新增了部分生产线或设备的预付采购，导致预付工程设备款余额增加合计 1,271.74 万元。期间，部分已到货或完成安装验收的设备已转入在建工程和固定资产，导致预付工程设备款余额减少合计 841.69 万元。

预付工程设备款波动与公司实际经营情况相符，公司已根据相关设备的到货情况和安装验收情况及时进行了会计处理，分别转入在建工程或固定资产，与公司的在建工程、固定资产相匹配。

综上，公司预付工程设备款均系采购设备、建设生产线形成，相关预付款项符合与设备供应商的交易惯例和实际情况，预付款项的形成情况真实。公司已根据设备到货情况和安装验收情况及时对相关预付款项进行了会计处理，转入在建工程或固定资产，与在建工程和固定资产相匹配，不存在未及时结转的情况。公司相关采购供应商经营情况正常，相关采购合同正常履行，预付款项不存在减值风险。

二、预付项目款的具体内容、形成原因、预付周期、对应项目的进展、与固定资产或在建工程是否匹配、是否存在未及时结转的情形、是否存在减值风险

截至 2023 年 6 月 30 日，公司预付德科斯米尔项目款 1,600 万元，包括预付戴姆勒与吉利高压线缆项目提名费 1,500 万元，及宝马汽车线缆项目提名费 100

万元。

提名费（Quick Saving）是汽车零部件行业中，一些主机厂要求定点供应商支付的与特定项目相关的费用。德科斯米尔主要向宝马、奔驰等全球汽车制造商提供汽车零部件，系公司报告期内的一个重要客户，2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月，公司对德科斯米尔的销售收入分别为25,402.72万元、49,838.87万元、48,797.22万元和24,744.17万元。基于双方长期稳定的合作，以及对公司产品和服务质量的认可，德科斯米尔就其从主机厂获取的戴姆勒与吉利高压线缆项目和宝马汽车线缆项目，与公司签署了线缆采购定点合同，约定公司为上述项目汽车线缆的独家供应商。待上述项目正式开始后，德科斯米尔即向公司采购汽车线缆。截至报告期末，公司已为上述戴姆勒与吉利高压线缆项目小批量供货、已为宝马汽车线缆项目进行试生产供货。

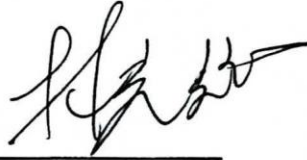
因此，公司预付项目款主要系支付的定点项目的提名费，在项目正式开始前计入其他非流动资产科目核算，符合企业会计准则的相关规定。待项目批量供货后，公司将在资产负债表日对上述项目预付款进行逐步分摊，不存在未及时结转的情形，亦不存在减值风险。

综上，公司预付款项均系采购设备及获取项目形成，具有合理性；预付款项与固定资产、在建工程及获取的定点项目匹配，不存在未及时结转的情形；预付款项不存在减值风险。

（以下无正文）

(此页无正文，为《宁波卡倍亿电气技术股份有限公司关于宁波卡倍亿电气技术股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核中心意见落实函的回复》之签章页)

法定代表人签名：



林光耀


宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

2023年11月1日



（此页无正文，为《民生证券股份有限公司关于宁波卡倍亿电气技术股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核中心意见落实函的回复》之签章页）

保荐代表人签名：


金仁宝


肖兵

法定代表人签名：


景忠

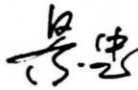
（代行）



保荐机构（主承销商）董事长声明

本人已认真阅读《民生证券股份有限公司关于宁波卡倍亿电气技术股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核中心意见落实函的回复》的全部内容，了解回复涉及问题的核查过程、本公司的内核和风险控制流程，确认本公司按照勤勉尽责原则履行核查程序，回复文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对上述文件的真实性、准确性、完整性、及时性承担相应法律责任。

保荐机构董事长签
名：



景忠



保荐机构（主承销商）总经理声明

本人已认真阅读《民生证券股份有限公司关于宁波卡倍亿电气技术股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核中心意见落实函的回复》的全部内容，了解回复涉及问题的核查过程、本公司的内核和风险控制流程，确认本公司按照勤勉尽责原则履行核查程序，回复文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对上述文件的真实性、准确性、完整性、及时性承担相应法律责任。

保荐机构总经理签
名：


熊雷鸣

