

康尼机电“家丑”主角首回应：为抹平关联资金掉入“套路贷”

本报记者 郝成 北京报道

34亿元并购完成后，廖良茂一方获得近8.6亿元现金对价款，为何会栽倒在一个不足4亿元的资金问题上？钱去了哪里？自广东龙昕科技有限公司（以下简称“龙昕科技”）前董事长、总经理、康尼机电（603111.SH）原副总裁廖良茂被捕后，广大投资者的疑问陡增。

近日，廖良茂身边人向《中国经营报》记者提供资料称，廖曾应相关方要求，将名下多家关联企业的资金往来款处理为投资理财款，以便让并购顺利过会。但在远超预期的漫长并购过程中，民间借贷“套路”放大了这一问题，并最终被放贷方吞噬。

“对于最终资金去向，现有的证据指向也是民间借贷中的出借方及其相关方，我们已经向相关部门反映。”知情人称，在并购重组过程中，因不堪巨额的利息支付压力，廖良茂曾主动向康尼机电提出终止合作，但被拒绝。

现年40岁的廖良茂，于2005年创业，其名下龙昕科技曾是华为、小米、OPPO、VIVO等品牌的指定二级供应商，巅峰时雇员3000多人，年产值超10亿元，年纳税过亿元。2017年末，走完15个月的程序期后，康尼机电向龙昕科技原20名股东支付34亿元完成并购。

2018年6月，康尼机电公告称廖良茂涉嫌违规担保，同年8月末，廖良茂被南京警方以合同诈骗罪批捕，至今羁押已达8个月，近日已移交栖霞区检察院。据了解，龙昕科技原财务总监曾某某被取保候审后监视居住，原出纳主管被拘留，另一名出纳被取保候审。即四人均被立案调查，但分别分开另案处理。

2019年4月29日，康尼机电披露2018年年报，归属上市公司股东净利润较上年狂降1221.66%，并称“拟通过合法合规的方式将龙昕科技剥离出上市公司”。30日，其公告中透露，廖良茂等龙昕科技原股东曾与康尼机电签订对赌协议，2017年利润2.4亿元，实现承诺，但2018年未实现承诺利润，因此廖良茂等需向康尼机电补偿22.59亿元。

记者曾联系到康尼机电，但截至发稿，其未就廖良茂及龙昕科技原股东方说法做出回应。南京警方称，廖良茂案已经移交检察院。当地检察院称，目前不便就案接受采访，一切以公开信息为准。

抹平3亿元关联资金

原本，这只是类似“过桥”的一次资金借调，为的是让并购顺利、尽快过会。但之后的发展却出现失控情况。

据此前媒体报道，廖良茂系江西赣州人，2000年从江西师范大学理工科毕业后，即在东莞外企负责技术和管理。2005年，廖良茂向亲友借钱创业，进军真空镀膜行业。华为、三星、联想等知名品牌均系其客户，至2013年时，其名下企业营业额已过5亿元，2016年时过10亿元。

廖良茂在早前接受媒体记者采访时称：“科技创新是企业的生命线，永无止境。”其名下企业拥有专门的技术研究院。基于自己从打工仔到老板的经历，廖良茂认为企业要以“科技信仰”为职工提供成长机会。

2013年后，消费电子行业环境出现变化，廖良茂对名下企业进行整体改组和增资扩股。调整后，新成立的龙昕科技成为主要对外窗口。但由于当时ISO认证等资质尚未同步转移，龙昕科技只能以关联企业接单。

廖良茂身边人透露，正是这种关系，形成了企业间最早的关联资金往来，而廖良茂控制下的东莞龙昕真空科技有限公司、东莞市德誉隆真空科技有限公司及龙昕科技，均集中由曾某某带领下的财务部门统一处理资金往来等。

甚至，廖良茂的个人资金账

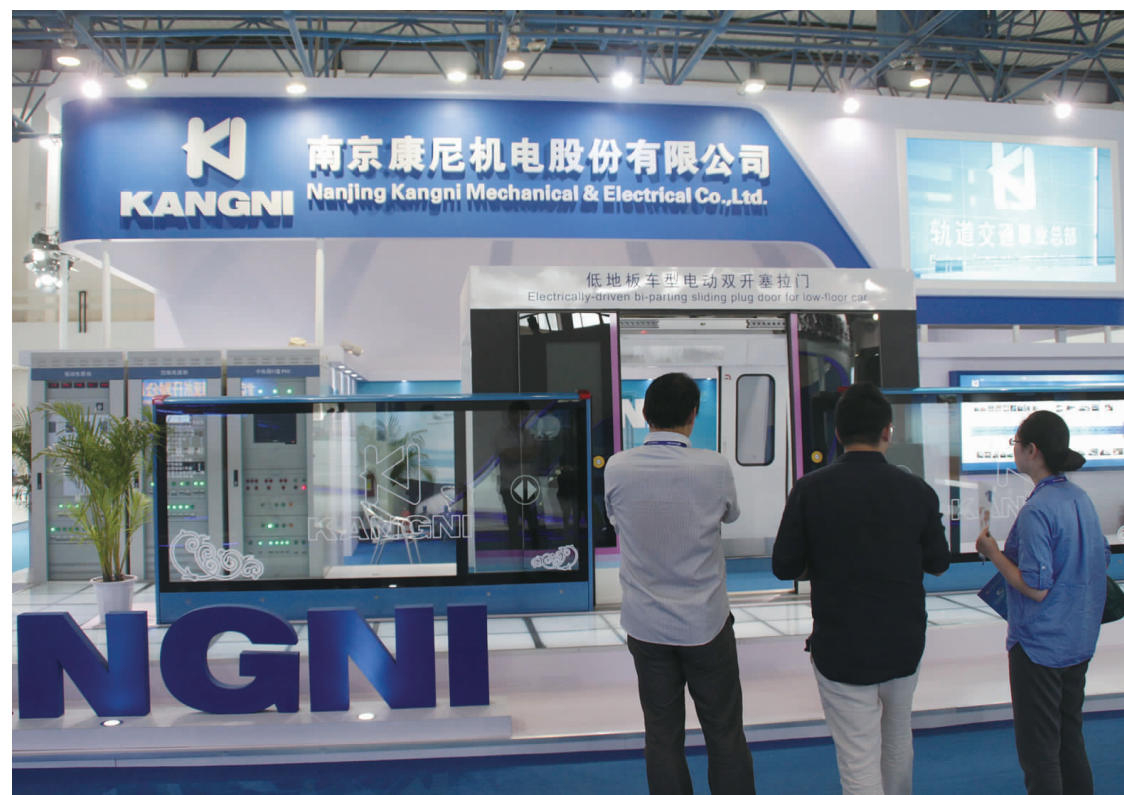
户，也由财务部门管理。也即，多个关联企业及实际控制人的财务往来，均被统一管理。

知情人透露，2016年7月，经某某时报的彭某介绍，康尼机电高管何某某到龙昕科技考察三次。当年9月，两公司签署意向协议，10月，康尼机电委托证券机构、审计机构、律师团队及评估机构对龙昕科技尽调，12月，董事会决议通过后，即申请停牌。

地方政府官网显示，龙昕科技2016年营收超10亿元，纳税过亿元，成为东莞市大朗镇首家纳税超亿元企业。

知情人透露，2017年3月，针对关联企业间的资金往来问题，经双方和中介沟通协商，决定以短期理财的方式予以规避。于是，在苏亚亚诚会计师事务所做出的龙昕科技2016年和2017年上半年无保留意见审计报告中，都出现了3.59亿元委托理财的表述。

“这之后，为进一步规范财务工作，康尼机电要求龙昕科技赎回3.59亿元投资理财款。也就是说，要进一步‘抹平’这个问题，所以就有了民间借贷的事。”廖良茂身边人称，在2017年4月，以龙昕科技名义向深圳金信集团、深圳兆元公司和东莞祥益贷公司合计



2019年4月29日，康尼机电披露2018年年报，归属上市公司股东净利润较上年狂降1221.66%。

本报资料室/图

借款约4亿元，从祥益贷公司和深圳鑫联科公司把理财款赎回龙昕科技账户。

原本，这只是类似“过桥”的一次资金借调，为的是让并购顺利、尽快过会。但之后的发展却出现失控情况——当年4月至7

月间，这场民间借贷被不断借来、归还，循环往复中，高利息带来的财务成本激增，并形成新的大量关联公司资金往来款。

2017年8月，基于上述财务成本问题，以及对方缺乏明确的过会时间表，廖良茂带人前往南京，

正式向康尼机电提出终止并购，撤回资料。但廖良茂身边人称，康尼机电董事会研究后，劝廖良茂继续配合，走完程序。而早在2016年，康尼机电就曾因为终止一次重大资产重组事项而被上交所监管关注。

民间借贷吞噬8亿元？

廖良茂以自己及田小琴名下所持股票，当时市值4亿元以上，做反担保以保全公司资产。

在调取相关资金往来信息后，“抹平”之举背后的民间借贷方，显然才是这场并购中的最大赢家，也解答了资金去了哪里的问题。

“张某某个人账户涉及至少3.6亿元，方某某个人账户涉及1.4亿元，黄某个人账户至少6000万元，另有三家公司至少1.6亿元，这就是7.2亿元的去向，还有多个其他账户的数据我们正在进一步调查核实，一定会给公众、投资人一个明确的答案。”针对资金去向，廖良茂身边人透露，已就相关情况向有关部门反映。

据了解，上述个人、企业均出现在与龙昕科技、廖良茂账户的民间借贷中。“从时间上看，这些资金往来至少可以追溯到2016年，原财务总监曾某某与他们有过很密切的联系。往往一周就完

成一次借款和还款。”知情人称。2017年7月时，代表民间借贷的叶某某多次带人前往龙昕科技逼债，后者不得不报警求助。而叶某某被指与曾某某相熟。

2017年10月过会后，年末开始做股权交割，廖良茂等20名股东的全部股份转至康尼机电，同时龙昕科技的财务由康尼机电全面接管。“34亿元里面，廖良茂获得8.6亿元，加上之前廖良茂向亲友借的1.7亿元，都交给曾某某统一支配。”相关资料显示，这些钱最终去了民间借贷方张某某等人及企业账户。

截至目前，由民间借贷发起的诉讼，仅黄某某一起，且已被撤诉。

2018年5月8日，廖良茂与康尼机电委派高管及券商代表、会计师一起到厦门国际银行珠海拱北支行现场核实存单，得知龙昕

科技3.045亿元定期存单存在质押对外担保。再三沟通后，康尼机电方面要求廖良茂为这笔存单做反担保。

“廖良茂以自己及田小琴名下所持股票，当时市值4亿元以上，做反担保以保全公司资产。但反担保后，康尼机电就公告称廖良茂存在对外违规担保行为，并且发起系列诉讼，这导致龙昕科技迅速陷入债务困局，员工从3000人锐减至现在的100多人。”廖良茂身边人透露，这之后员工、供应商一度出现群体事件。

2018年8月16日，康尼机电公告称，其全资子公司龙昕科技共有14个账户被冻结。累计申请冻结金额8.26亿元，被冻结账户余额为1.18亿元，实际冻结金额为7811万元。公告将缘由归结为“廖良茂私自以龙昕科技名义违规对外担

保”的信息披露后，诉讼频发。

同年10月31日，南京栖霞区检察院发布信息称：“2013年至2016年期间，廖某某伙同曾某某（另案处理）先后数次挪用龙昕公司账面资金达数亿元。2016年底，康尼公司拟并购龙昕公司，中介机构审查出廖某某等人以东莞龙冠真空科技有限公司、东莞市德誉隆真空科技有限公司名义占用龙昕公司资金达3.59亿元。”

这次信息发布中，上述“抹平”行为被描述为：“故意掩饰3.59亿元资金缺口，骗取康尼公司继续完成对龙昕公司的并购从而获取虚高的收购现金对价。”并称：“康尼公司基于错误认识完成对龙昕公司价值虚高评估，并在最终收购完成后向廖某某等人支付了共计34亿元的现金及股票对价，康尼公司因此遭受严重经济

损失。”

而记者注意到，就在同一时间，四川绵阳市检察院对李某某、韩某某案作出不予起诉决定（绵检诉不诉[2018]1号、2号），而韩某某所涉合同诈骗情形与廖良茂极为相似，且均发生在并购过程中。

4月29日，康尼机电披露2018年年报，归属上市公司股东净利润较上年狂降1221.66%，并称“拟通过合法合规的方式将龙昕科技剥离出上市公司”。4月30日，再次公告中，称龙昕科技2018年实现净利润为-10.92亿元，扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为-6.31亿元，未完成2018年盈利预测数。根据早前对赌协议，廖良茂等需向康尼机电补偿22.59亿元。不过，2017年，龙昕科技实现利润2.4亿元，完成利润承诺。

广东省调查富源学校“高考移民”事件 校方否认“人籍分离”

本报记者 孟庆伟 深圳 北京报道

“深圳市教育局非常重视富源学校事件，非常重视，很多部门领导均已介入调查，省里的领导也有，市公安部门也已经介入。”5

省级领导介入调查

近日，深圳市民办富源学校被质疑可能存在“高考移民”现象，原因是，刚刚公布的深圳市高三“二模”成绩显示，深圳全市理科前十名中，有6人来自富源中学，碾压深圳四大公办名校。

这一闪亮的成绩单，引发家长质疑。家长们比照该校中招录取分数线，以及该校既往的模拟成绩表现，认为今年的成绩“不常理”。2016年起，该校开始与国内知名中学衡水中学合作办学，家长们据此猜测，这些尖子生可能是引自衡水中学的“高考移民”。

家长们的判断依据之一，是富源学校中考录取生源并无明显优势。记者从富源学校招生部门了解到，该校2018年的中招分数线为336分，而深圳市同期的公办知名高中的录取分数线大约在440分左右。

家长的反映和质疑，让广东省和深圳市教育部门高度重视。

2019年5月5日夜间，广东省教育厅下发《关于做好治理“高考移民”工作的通知》，要求各地在5

月7日下午，《中国经营报》记者从深圳市教育局了解到，针对近日家长反映的深圳民办学校富源学校可能存在“人籍分离”“高考移民”问题，深圳市教育局已经成立了专项工作调查组，目前仍在

10日前全面排查从外省转入广东的学生，并要求学籍管理实行“一生一籍，人籍一致，籍随人走”。

深圳市教育局信访服务中心人员表示，“肯定会有一个调查结果出来”，会以官方发布的形式向社会公开。

据了解，目前广东省级部门领导已经介入调查，包括深圳公安部门。“要处理这种事情，至少要有个部局以上的领导负责。”上述深圳教育局人士多次强调，“市教育局非常重视。”

“局领导专门和信访中心说，每个家长反映的问题，信访部门一定要做好登记，及时反馈给调查组，我们也尽好我们的职责。”该人士称。

据记者了解，关于富源学校可能涉及“高考移民”的问题，深圳市教育局是在家长反馈后才知晓，此前从未有人反映过富源中学或者其他学校跟“高考移民”相关的问题。调查还在继续，备受公众期待。

据新华社每日电讯报道，经过深圳市有关部门最新证实，富源学校

调查中。

5月5日夜间，广东省教育厅紧急下发《关于做好治理“高考移民”工作的通知》，要求各地在5月10日前全面排查从外省转入广东的学生。8日，广东省再发文，启动复



广东省教育厅下发《关于做好治理“高考移民”工作的通知》要求

5月10日前，对从外省转入广东省普通高中学校就读的学生转学条件进行全面排查

重点排查其学籍、户籍转入是否合法合规

学籍管理实行“一生一籍，人籍一致，籍随人走”

学校不得接收未按规定办理转学手续的学生入学，不得以虚假信息建立学生学籍，不得重复建立学籍等

加强跨省户口迁移监管，严格核查户口迁移事由是否正当合理

本报资料室/图

进入此次“二模”前100名的学生中，有十余名学生均从河北衡水第一中学（高中）转入。

资深教育观察家、知名高考志愿填报专家晨雾告诉记者，衡水中学与富源学校合作办学的好处在于，学生可以获得衡水中学的教学质量，又能拿到深圳的学籍和报考资格，那么在深圳参加高考就占便宜了。”

“高考移民，不一定是当初两个学校合作的初衷，但是无意中形成了这样一个高考移民的渠道，一般这种合作都是民营性质的学校，还是以盈利为目的。但盈利的过程

查高考考生报名资格工作。

记者在向深圳富源学校招生部门咨询时，工作人员对“人籍分离”予以否认，称在深圳高考，就在深圳就读，与衡水中学的合作只是教师间的交流，学生并不交流。

中，需要吸引学生资源报考，尤其是优质学生资源，那么这种合作，一定程度上抢占了广东省清华、北大这种顶尖学校的招生指标。”晨雾说。

据了解，广东本身是高考难度较大的省份，而河北、河南、山东省人口大省高考难度也很大，一般情况下，河北的考生是不会往广东流动的。

公开资料显示，2017年，广东省“985”“211”院校的录取率均低于河北省。

据统计，2018年，清华、北大在广东省共录取267人，在河北录取370人。

校方称“学生不流动”

按照广东省的高考报名政策，广东户籍学生可在广东参加高考，且无论何时转入、在哪儿就读，均不受限制。但是非广东户籍，就要满足“两个合法”和“三个三年”的条件，即合法稳定职业和合法稳定住所，且学籍、社保和居住证各满三年。

虽然4月29日深圳市教育局官方通报称，富源学校学生符合在深圳市参加高考的报名条件，但据媒体报道，一些证据显示，该校的部分“尖子生”存在“人籍分离”的情况。

以该校学生崔某龙为例，在广东省2019年普通高中学业水平考试成绩转入结果认定通知中，其会考是在衡水中学参加的，随后将成绩转入广东。

但记者在咨询时，富源学校招生部门人士否认了“人籍分离”的说法，称合作办学，学生是“不交流”的。

“和衡水中学的合作，是教师的交流而已，包括课本、课程的研究，学生是不去衡水读书的，在这里（深圳）高考，就在这里（深圳）读。”上述招生人士称，教育部规定，高一上学期和高三年级不得转学，该校也不接收高二年级转学学生，高一插班生只接受深圳户籍学生。

目前，关于富源学校是否存在人籍分离、高考移民，深圳市教育局方面称，以调查组的官方通报为准，目前还在调查中。

富源学校事件经媒体披露后，广东省教育厅下发的《关于做好治理“高考移民”工作的通知》提到，普通高中学校之间的学生转学以学校等级相同、年级衔接为原则，高一上学期和高三年级不接受转学学生。

“除非被衡水中学录取，否则都是深圳读，深圳高考。”上述招生人士还强调，“南方的孩子去北方上学，是会水土不服的。”

据记者了解，目前富源学校的招生工作照常进行。

富源学校方面表示，2019年，该校高中部拟招生20个班，大约700~800人的招生规模。高中部分普通班和国际部，按照最新上报发改部门的学费价格，普通班的学费标准为3.3万元每学期。而据记者了解，该校国际高中学费为15万元左右每学年。

晨雾向记者表示，此次富源学校暴露的问题，根本原因是我国高考录取，尤其是名校招生计划在各省分配不均衡，导致考生更愿意向录取率高、更容易考名校的地区流动。

记者注意到，受此次事件影响，广东未来的高招政策是否有变也备受关注。

晨雾向记者分析称，不排除2020年广东针对“高考移民”问题调整高招政策。