

关于对保定乐凯新材料股份有限公司的 半年报问询函

创业板半年报问询函【2021】第 35 号

保定乐凯新材料股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2021 年半年度报告审查过程中发现如下问题：

1.半年度报告显示，你公司主营业务为信息防伪材料、电子功能材料和精细化工材料，报告期内分别实现营业收入 2,491.45 万元、1,855.00 万元、4,148.59 万元，占比为 29.33%、21.84%、48.84%。其中，2020 年 6 月起国铁集团及其下属印刷企业停止采购你公司热敏磁票产品，你公司信息防伪材料的主要产品需求下降，营业收入同比下降 45.40%。精细化工材料为你公司 2020 年 12 月收购子公司保定市乐凯化学有限公司（以下简称“乐凯化学”）后新增主营业务。

（1）请说明你公司信息防伪材料业务目前在手及意向性订单情况、未来对信息防伪材料业务的具体安排，已采取和拟采取的改善业绩措施并提示相关风险。

（2）2021 年 6 月乐凯化学保定厂区停产，请补充说明乐凯化学保定厂区目前设备转移和整体搬迁工作的实施进度、相关人员安置情况，并测算乐凯化学保定厂区停产对你公司主营业务及经营业绩的具体影响。

（3）请结合你公司乐凯新型橡塑助剂产业化基地项目（一期）

建设进度、人员配置及技术储备情况以及你公司目前精细化工材料产品研发、生产、销售、库存的具体情况，说明该项目是否能有效承接乐凯化学保定厂区相关研发、生产职能，现有精细化工产品存货能否保证搬迁期间的稳定供货，设备转移和整体搬迁是否对业务稳定性造成不利影响，并充分提示相关风险。

(4) 请结合对上述问题的回复，分析说明 2021 年上半年主营业务收入变动对你公司核心竞争力和持续经营能力的影响，并充分提示相关风险。

2.半年度报告显示，你公司主营业务信息防伪材料、电子功能材料、精细化工材料毛利率为 46.07%、43.76%、34.27%，较上年同期分别同比下降 11.59、9.48、7.76 个百分点。请结合各主营业务的行业发展趋势、公司具体业务经营状况、主要产品市场需求及价格变化等，补充说明你公司各主营业务报告期内毛利率下降的原因及合理性，与同行业可比上市公司是否存在差异及合理性，你公司拟采取和已采取的改善营利能力的措施。

3.截至报告期末，乐凯新材电子材料研发及产业基地（一期）项目累计实际投入 7,190.60 万元，项目进度 77.86%，累计实现效益为 0，未达到预计效益。请结合公司自有资金和募集资金进行投资计划、募投项目建设进度等，说明乐凯新材电子材料研发及产业基地（一期）项目进度是否符合预期，未达到预期效益的具体原因，项目可行性是否发生变化及其原因。

4.半年度报告显示，你公司报告期内与关联方航天科技财务有限

责任公司发生存款业务 656.95 万元，期末余额 2,261.65 万元；与关联方中国乐凯集团有限公司发生贷款业务 2,000.00 万元，期末余额 6,000.00 万元。

(1) 请结合商业银行存贷款利率比较说明你公司与关联方发生存贷款业务的公允性，与关联方发生存款及贷款业务的必要性及原因。

(2) 请核查说明上述存款是否存在使用限制，如是，请详细说明使用限制的具体情况，是否存在资金占用的情形，你公司是否已充分履行相应审议程序和信息披露义务。

(3) 请补充说明你公司在关联方进行存贷款业务方面是否具备有效的内控和风险防范机制以及相关制度的执行情况，分析说明你公司上述存贷款业务资金的安全性。

5.半年度报告显示，你公司应收账款期末账面余额 3,711.82 万元，累计计提坏账准备 114.75 万元。你公司按照信息防伪和电子功能材料、精细化工材料两类组合计提坏账准备，计提比例分别为 5.36%、0.31%。请说明各类组合的确定依据、坏账准备计提比例的依据、两类组合计提比例存在差异的合理性，并结合主要应收账款方的账龄、履约能力、回款情况、同行业坏账准备计提情况，分组合说明应收账款坏账准备计提的充分性与合理性。

6.半年度报告显示，你公司本期主营业务收入 8,434.55 万元，其中来自国外地区的营业收入 3,582.41 万元，国外地区营业收入占比 42.47%。请结合公司境外市场的产业布局、主要技术优势等补充说明报告期内你公司境外业务的主要内容、主要境外营业收入来源的国家

（地区）及相应的收入金额，你公司在境外业务的管理及相关业务风险防控方面的相关机制、具体措施及实施效果。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2021 年 9 月 20 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送河北证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2021 年 9 月 13 日