

关于对上海乐通通信设备（集团）股份有限公司的 半年报问询函的回复

挂牌公司管理一部：

上海乐通通信设备（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年11月9号收到贵部向我司发出的《关于对上海乐通通信设备（集团）股份有限公司的半年报问询函》（公司一部半年报问询函【2022】第052号），在收到问询函后，公司给予高度重视，立即组织相关部门就问询函涉及的问题逐项进行了认真核实，根据问询函的相关要求，对相关事项回复如下：

1、关于经营业绩

你公司2021年半年度和2022年半年度主营业务收入分别为249,704,735.47元和172,369,799.28元，主营业务成本分别为211,143,505.93元和161,803,250.02元。

你公司2021年半年度和2022年半年度主营业务收入分别249,704,735.47元和172,369,799.28元，主营业务成本分别为211,143,505.93元和161,803,250.02元。

请你公司

(1) 结合生产模式、产品结构变化、人工成本变动、客户变化等，说明主营业务收入下降的原因及合理性；

【公司回复】：

公司的主营业务为通信配套设备、笔记本结构件制造与销售，相比2021年公司主营产品及客户并无重大变化。受通信行业市场影响，运营商减少资本投入；笔记本结构件业务因2021年第三季度开始，全球缺芯片现象蔓延至电子行业，导致整个笔记本终端产品产出大幅下滑。

(2) 计算并说明主营业务毛利率变动的原因及合理性，主营业务毛利率与同行业可比公司相比是否具有显著差异性。

【公司回复】：

公司2021年半年度主营业务毛利率为15%，2022年半年度主营业务毛利率6%，毛利率下降主要受运营商集中招标，采用低价中标，通信行业市场竞争加剧；笔记本结构件业务固定成本相对较高，收入下降导致毛利率下降。

2、关于投资性房地产



报告期内其他业务收入 182,244,503.68 元，较上年同期增幅较高，你公司解释系处置投资性房地产所致。你公司于 2021 年 12 月 16 日与上海凯帝斯实业集团有限公司签署不动产转让合同，拟出售位于上海市松江区松闵路 500 号的厂房，转让价格为 20,000 万元。根据公开信息查询，上海凯帝斯实业集团有限公司为小微企业，于 2021 年 11 月成立。

你公司 2022 年一季度末合并财务报表未分配利润为 105,728,838.14 元。你公司于 2022 年 4 月 29 日披露拟派发现金股利 93,750,000 元。

请你公司：

(1) 说明与上海凯帝斯实业集团有限公司是否有关联关系，出售厂房的商业理由和合理性，转让标的定价的依据及公允性；

【公司回复】：

公司与上海凯帝斯实业集团有限公司没有关联关系；

出售厂房原因：公司将原生产基地从上海外迁河南与安徽两省，上海厂房闲置，管理成本较高，出租率低；出售厂房能够缓解公司资金，减少财务成本，更加有利于公司的长远发展。公司出售厂房流程符合公司章程，根据要求在股转系统进行相关公示。转让标的的依据及公允性是根据第三方机构做出的厂房评估报告及公司厂房所处位置、厂房建筑面积、厂房的建造时间等，出售价格公允。

(2) 结合转让款的到账情况、实际控制人与上海凯帝斯实业集团有限公司的资金往来情况，说明该笔交易的会计处理，是否符合《企业会计准则》的要求；

【公司回复】：

截止目前厂房出售款已经全部收到，公司实际控制人与上海凯帝斯实业集团有限公司未有资金往来情况，公司相关会计处理符合《企业会计准则》的要求，具体的处理过程如下：

1、公司 2021 年收到预付款时：

借：银行存款 65,000,000.00

贷：预收账款 65,000,000.00

2、2022 年 2 月厂房完成产权转移时：

借：其他应收款 200,000,000.00

贷：其他业务收入 172,322,273.01（厂房-投资性房地房）

固定资产清理 18,153,917.47（厂房-固定资产）

应交税费-增值税 9,523,809.52

3、当月同时收到尾款时：

借：银行存款 135,000,000.00

预收账款 65,000,000.00

贷：其他应收款 200,000,000.00

(3) 请结合所处阶段、现金流量、长短期应付账款、其他应付款等情况，说明分配大额现金股利的必要性、恰当性及对公司生产经营、财务状况产生的影响。

【公司回复】：

公司2022年半年度负债总额为247,312,544.02元，其中流动负债为212,112,377.25，非流动负债合计为35,200,166.77元，资产总计为500,506,321.49，流动资产为298,153,051.97，非流动资产为202,353,269.52元。公司分配现金股利是公司董事会、股东大会基于公司整个经营发展状况、资产负债情况下做出的一项对投资者的回馈，不会对公司长远发展产生不利影响，也不会影响公司财务状况。

3、关于其他应付款

你公司其他应付款期末余额56,989,746.31元，其中往来款期末余额8,957,316.55元。

其他应付款第一名为漯河市沙澧产业投资有限公司（以下简称沙澧产业），款项性质为投资款，账面余额为21,000,000.00元，与本公司关系为非关联方。你公司在关联方应收应付款项中披露，沙澧产业的其他应付款期末余额为11,566,991.36元，沙澧产业为你公司子公司河南乐通源德福信息科技有限公司的股东。

请你公司：

(1)说明其他应付款-往来款的明细情况，包括但不限于款项具体内容、交易对手方、发生原因及合理性；

【公司回复】：

公司其他应付款-往来款的明细详见下表：

性质	科目	客户	合计	备注
开发区协调的拆入资金	其他应付款	上海工业投资（集团）有限公司	2,300,000.00	解释1
开发区协调的拆入资金利息	其他应付款	预提利息	2,103,916.46	解释1
开发区协调的拆入资金	其他应付款	上海市经济委员会高新技术产业办公室	1,994,025.08	解释1
运输费	其他应付款	漯河市远达运输有限公司	927,635.90	解释2
服务费	其他应付款	上海德贯信息科技有限公司	477,188.00	解释3

物流费	其他应付款	漯河市建邦物流有限公司	308,819.65	解释 2
物流费	其他应付款	漯河永欣物流有限公司	301,153.47	解释 2
物流费	其他应付款	重庆新宁捷通物流有限公司	116,330.83	解释 2
日常费用	其他应付款	其他零星客户汇总	428,247.16	解释 3
	合计		8,957,316.55	

解释 1：公开转让说明书中已说明：开发区协调拆入资金是 1999 年--2001 年，上海霍普光通信有限公司（公司子公司）分别从上海工业投资（集团）有限公司和上海市经济委员会高新技术产业办公室取得贷款，贷款为委托贷款形式。上述贷款均为 2 年期，分别于 2001 年、2002 年及 2003 年到期。贷款到期后，委托方及受托方均未向借款人催款，因此霍普光通信于贷款到期后没有偿还本金，并按照原贷款约定的利率继续支付利息到 2006 年 6 月 30 日。2006 年 6 月，由于委托方发生变化（机构撤并或组织结构变更），公司于 2006 年 6 月停止支付利息并持续至今，截止 2014 年 12 月 31 号预提利息累计 1,146,091.46 元。但是基于谨慎性原则，公司依旧参照以前金额计提每月计提 10,642.5 元的应付利息并持续至今。截止 2022 年 6 月 30 日共计提 $10,642.5 \times 90 = 957,825.00$ 元，累计预提利息：

$1,146,091.46 + 957,825.00 = 2,103,916.46$ 元。

解释 2：公司主营业务发生的物流费、运输费对应的往来科目应为应付账款，公司未及时调整，后续更正。

解释 3：服务费及日常费用都是公司日常经营所需要支付的费用。

(2) 说明与沙澧产业是否存在关联关系，相关交易是否构成关联交易，沙澧产业与本公司关系是否存在表述错误；

【公司回复】：

沙澧产业已于 2020 年 9 月 30 日撤资退股，已不再是子公司河南乐通源德福信息科技有限公司（以下简称源德福）的股东；2022 年半年报披露信息中沙澧产业与本公司关系存在表述错误，已与沙澧产业不存在关联关系。

(3) 说明沙澧产业其他应付款-投资款与应付关联方款项中数值不一致的原因及合理性，详细列明投资款项的内容、性质、发生原因。

【公司回复】：

其他应付款-投资款 21,000,000.00 元为沙澧产业撤资退股后应支付暂未支付的投资款；应付关联方款项中数值 11,566,991.36 元为应付沙澧产业股利款，即子公司源德福的分红，此应付股利款暂未支付；此项公司披露错误，沙澧产业已是非关联方，即已不存在关联方应收应付款项。

公司其他保证金是应付票据保证金，公司开具银行承兑汇票的同时，存入银行以保证银行在票据到期时可以正常承付的资金；对应票据明细详见附件 1。

6、关于资产负债结构分析

你公司 2022 年半年报中，资产负债结构分析包括投资性房地产、递延所得税资产、短期借款、预收款项、长期借款、盈余公积、未分配利润项目。请你公司补充披露货币资金、存货、固定资产、无形资产、应收账款、应付账款等重要资产负债表项目，并对其中变动比率超过 30% 的项目说明原因及合理性。

【公司回复】：

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,485,115.04	9.09%	55,591,380.70	9.07%	-18.18%
存货	100,858,673.82	20.15%	102,586,286.79	16.74%	-1.68%
固定资产	131,186,853.56	26.21%	141,349,618.28	23.07%	-7.19%
无形资产	18,595,805.04	3.72%	24,955,347.28	4.07%	-25.48%

- 1、报告期期末，公司货币资金金额为 4,548.51 万元，较本期期初减少 18.18%，主要系报告期内收入下降、收到现金减少所致；
- 2、报告期末，公司存货金额为 10,085.87 万元，较本期期初减少 1.68%，与期初相比变动不大；
- 3、报告期末，公司固定资产金额为 13,118.69 万元，较本期期初减少 7.19%，主要系报告期内出售厂房所致；
- 4、报告期末，公司无形资产金额为 1,859.58 万元，较本期期初减少 25.48%，主要系报告期内出售厂房的同时同步转让土地使用权所致。

特此回复！

上海乐通通信设备（集团）股份有限公司

董事会

2022 年 11 月 22 日