

关于对上海海阳保安服务股份有限公司 的年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 020 号

上海海阳保安服务股份有限公司（海阳股份）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于业绩下滑

报告期内，你公司实现营业收入 329,878,538.79 元，较去年同期下降 20.99%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 30,994,219.40 元，较去年同期下降 52.44%，你公司解释业绩下滑系突发公共卫生事件隔离酒店等业务的结束所致。报告期内，你公司第二大客户为上海港安保安服务有限责任公司（以下简称“港安保安”），对其销售实现收入 14,290,730.90 元，主要系本期新增浦东足球场等临保业务。报告期内，你公司前五大客户年度销售占比为 32.59%，较去年同期下降 8.37 个百分点。报告期内，你公司毛利率为 18.84%，较去年同期下降 10.50 个百分点，毛利率自 2022 年以来持续下滑。

请你公司：

（1）结合近三年大健康业务及安防业务主要客户在手合同金额变动、合同数量等，说明客户集中度下降的原因，是否存在主要客户流失的情形，并结合期后新签合同金额及数量、实现收入及净利润情况，说明业绩下滑趋势是否仍在持续；

（2）说明港安保安是否为报告期内新增客户，如是，说明客户获取方式、提供服务的主要类型、合同期限、有关该项目的收入确认

方式，并说明与该客户的合作是否为短期、单次合作，如本次服务项目终止后，是否还能续签合同或新签类似合同；

(3) 结合收入确认政策、主要合同服务周期、成本构成明细、成本归集方式、成本结转时点，说明毛利率持续下滑的原因，并说明在 2022 年营业收入和净利润均实现大幅增长的情况下，毛利率仍呈现下滑趋势的原因及合理性。

2、关于开展大健康业务

你公司大健康养老业务自 2018 年开始实现收入。报告期内，你公司大健康类业务实现收入 103,835,662.87 元，为 2018 年同类业务收入的 3.56 倍。2020 年至 2023 年，你公司固定资产、在建工程、使用权资产的账面价值总金额分别为 7,834,757.94 元、463,894,149.42 元、126,013,982.06 元、130,672,571.27 元，规模较 2021 年之前存在较大幅度增长，主要系增加房屋建筑物所致。

请你公司：

(1) 说明大健康业务具体开展模式、主要服务内容、主要客户类型、收入增长驱动因素；

(2) 结合客户数量、服务定价、服务覆盖区域等，说明大健康业务实现收入增长较快的原因及合理性；

(3) 说明你公司购入及租入大量房屋建筑物是否为开展大健康业务提供场所所致，如是，结合你公司对大健康业务未来客户数量、入住率及其他体现业务规模的数据预测，说明添置房屋建筑物的合理

性，是否存在长期闲置情形，并模拟测算固定资产、使用权资产的折旧金额，说明相关折旧是否将对公司业绩造成不利影响。

3、关于报告期内收回应收款项

截至报告期末，你公司应收账款余额为 83,750,360.51 元，较期初下降 64,470,618.31 元。报告期内，你公司销售商品、提供劳务收到的现金为 399,880,740.37 元，较去年同期增长 16.68%。

请你公司按照主要服务项目、客户名称列示报告期内回款金额，结合各项服务开始时间、服务周期、收入确认时点、款项结算周期，说明报告期内大额收回应收款项的原因，销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入反向变动的合理性，是否存在提前确认收入的情形。

请就上述问题做出书面说明，并于 5 月 13 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2024 年 4 月 24 日