

关于对广州天懋信息系统股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 098 号

广州天懋信息系统股份有限公司（天懋信息）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、关于经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 119,232,067.19 元，较上年同期增长 30.44%；净利润为 27,865,715.92 元，较上年同期增长 35.09%；毛利率为 80.27%，增长了 7.89 个百分点；其中专网安全产品的毛利率为 85.29%，下降了 4.34 个百分点。

公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）软件开发（I651）-软件开发（I6510），主营业务为专网安全领域的高新技术企业，主要从事专网安全产品的研发、生产和销售，并提供相关网络安全服务及第三方软件服务。

请你公司：

（1）结合行业趋势、在手订单情况、下游客户业绩变动趋势、收入变动与细分行业景气程度的匹配性等说明本期经营业绩大幅增长的合理性，是否具有可持续性；

（2）结合相关业务的盈利模式、收入确认及成本结转方式、同行业可比公司情况说明毛利率水平变动的原因与合理性；

（3）结合报告期下半年各月销售收入及占比情况，下半年确认收入的主要客户、客户收入确认金额、对应合同的签订时间及金额、

毛利金额及占比、款项回收情况，说明公司是否存在报告期末突击确认收入的情形及收入跨期的情形。

2、关于应收账款

报告期末，你公司应收账款余额为 170,900,068.63 元，较上年同期增长 34.4%；公司解释原因是随着营业收入的增长，应收账款余额相应增长。应收账款期末坏账准备为 10,857,756.60 元，较上年同期增长 39.34%。

请你公司：

（1）说明期末逾期和账龄 1 年以上应收账款的主要欠款单位和未收回原因、期后回款情况；

（2）结合公司期末应收款项的账龄、逾期情况、期后回款、客户经营状况等说明公司是否存在其他需要单项计提坏账准备的情形，应收款项坏账准备计提是否充分。

3、关于销售费用

报告期末，公司销售费用为 30,558,422.29 元，同比增长 45.43%，公司解释原因是本期销售人员薪酬增长 183.92 万元，及试用机折旧增长 532.28 万元。其中，折旧费为 10,559,915.62 元，同比增长 101.64%。

请你公司结合机器的具体构成情况、账面原值、累计折旧及账面价值、试用机使用流程、具体销售宣传策略等说明本期销售费用中新增大额试用机折旧的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 4 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 6 月 20 日