

关于对北京梦天门科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2024】第 381 号

北京梦天门科技股份有限公司（梦天门）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、关于经营情况

你公司本期实现营业收入为 87,459,167.34 元，同比减少 8.93%，毛利率为 73.72%，上年同期为 70.54%。其中，公共卫生信息化系统开发建设收入为 49,190,185.11 元，毛利率为 73.99%，公共卫生信息化系统运维服务收入为 19,097,246.92 元，毛利率为 69.87%。你公司本期归属于挂牌公司股东的扣非净利润为 21,891,293.99 元，同比下降 30.60%，你公司解释系营业收入减少、费用增加导致。

你公司本期销售费用为 11,093,106.40 元，较上期增加 34.20%，你公司解释系拓展市场业务，增加销售团队人员薪酬及业务招待费用导致。你公司本期销售费用-招待费为 1,031,624.25 元，较上年同期 422,022 元增长 144.45%。

请你公司：

(1) 结合各类业务收入、费用的变化情况，说明本期收入、净利润下降但毛利率提升的原因及合理性，不同区域收入、毛利率变动存在较大差异的原因及合理性，高毛利率是否可持续；

(2) 结合销售费用的具体内容，说明本期收入、利润与销售费用反向变动的原因，说明收入规模下降的情况下，业务招待费增长的

原因及主要内容。

2、关于应收账款

你公司本期应收账款账面价值为 61,062,767.85 元，占流动资产的比例为 47.25%，上期占比为 41.55%，本期应收账款期末余额较期初增加 8,831,986.88 元。

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况未披露明细信息。

请你公司：

(1) 说明应收账款主要对象与营业收入主要客户是否匹配，未披露按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况的原因及合理性；

(2) 说明应收账款占比显著提高的合理性，说明超过约定付款期限的应收账款的回款计划及催收情况。

3、关于客户

你公司近三年前五大客户中，第一大客户均为新增。2023 年第一大客户为网智天元科技集团股份有限公司，销售金额为 9,113,207.54 元，销售占比为 10.42%。2022 年第一大客户为广西联怡科技有限责任公司，销售金额为 5,326,264.82 元，销售占比为 5.55

%。2021 年第一大客户为青海省卫生和计划生育委员会卫生监督所，销售金额为 9,108,401.39 元，销售占比为 8.90%。

你公司本期前五大客户中，苏州小鱼信息科技有限公司和北京威斯盾网络科技有限公司为 2023 年新增前五大客户。经公开信息查询，苏州小鱼信息科技有限公司注册资本 1000 万元，参保人数 17 人；北京威斯盾网络科技有限公司成立于 2010 年 11 月，参保人数为 0 人。

请你公司：

(1) 结合与第一大客户的合作历史、上下游行业供需变化情况、竞争优势、在手订单情况等，说明第一大客户逐年变动的原因及合理性，是否具备持续获取订单的能力；

(2) 结合交易背景、交易金额、交易时点、信用政策、客户的经营规模等，说明苏州小鱼信息科技有限公司和北京威斯盾网络科技有限公司新进入前五大客户的原因及合理性，交易规模是否与经营规模相匹配。

4、关于使用权资产

你公司使用权资产账面价值为 17,373,276.01 元，较上年增加 16,554,186.65 元，同比上升 2,021.05%。你公司解释系 2023 年公司购置长期新的办公场地导致。

你公司期末在职员工 184 人，期初在职员工 172 人。

请你公司：

(1) 说明本期员工人数未明显增加的情况下，购置长期办公场地的原因及合理性；

(2) 说明使用权资产的交易对手方、租赁协议主要内容、相关

资产的确认依据及合理性，是否存在关联交易或利益输送。

请就上述问题做出书面说明，并在2024年8月28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8月14日