证券代码：603636 证券简称：南威软件 公告编号：2022-044

南威软件股份有限公司关于上海证券交易所对公司 2021 年年度报告的信息披露监管工作函回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

南威软件股份有限公司(以下简称“公司”)于近期收到上海证券交易所(以下简称“上交所”)出具的《关于南威软件股份有限公司 2021 年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2022】0520 号)(以下简称“《工作函》”)，公司根据《工作函》的要求，对相关事项进行认真核查后，现将相关问题回复如下：

问题 1：年报披露，公司主营业务包括公安行业、政务行业及其他，其中公安行业、政务行业业务的毛利率同比分别减少 12.12 个百分点、8.19 个百分点。报告期内，公司营业收入同比增长 11.51%，归母净利润同比减少 43.44%，扣非后归母净利润同比减少 59.02%。

请公司补充披露：(1)区分不同业务板块，结合行业发展情况、竞争格局、上下游情况等，说明在营业收入增长的情况下，毛利率和净利润均明显下滑的原因，是否与行业趋势、可比公司情况相一致；(2)相关因素是否具有持续性，对公司盈利能力的影响及应对措施，并充分提示风险。请年审会计师就问题(1)发表意见。

公司回复：

(一)区分不同业务板块，结合行业发展情况、竞争格局、上下游情况等，说明在营业收入增长的情况下，毛利率和净利润均明显下滑的原因，是否与行业趋势、可比公司情况相一致

1、公司所属行业发展情况

自 2020 年初疫情爆发以来，政府的工作重心向疫情防控及相关工作倾斜，信息化建设投资金额减少，公司较多项目特别是重大项目签订及验收时间滞后。但因疫情而导致的政府对信息化建设投入的减少与放缓是临时性、阶段性的，从长期来看，疫情防控对推进我国社会治理体系与治理能力现代化提出了更迫切与更明确的需求。随着政策推动，可以预期数字政府建设将进一步加大，下游应用领域的扩展以及下游市场规模的增长使得公司产品所面向的市场空间相应扩大，为公司带来新的重大发展机遇。

信创产业发展是国家经济数字化转型、提升产业链发展的关键。推进信创产业的发展，促进信创产业在区域性落地生根，带动传统 IT 信息产业转型，构建区域级产业聚集集群，国产信创生态的建设将成为推动经济发展的重要力量。国家信创替代政策要求在 3 年内(2020-2022)实现政府机关单位的信息化系统信创替代，因此近三年政府较多的信息化投入都集中于信创产品的采购，而信创替代工程主要集中在 PC 终端、服务器、办公软件、应用中间件、数据库等基础性、通用性等产品。2021 年，国家信创迎来行业高峰，各地政府均加大投入推进信创替代工作。国家对于信创产品价格均有统一目录指导，各厂商为了实现市场布局，竞争激烈，公司作为信创集成商需要采购指定的信创产品并为业主提供系统集成建设及开发软件服务，受整个市场环境影响，利润空间较小，具体情况如下：

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减(%)
信创项目收入	39,835.57	9,930.16	301.16
毛利率	11.87%	20.92%	减少 9.05 个百分点
占主营业务收入比例	23.22%	5.79%	增加 17.43 个百分点

2、公司上下游情况

公司上游行业为硬件设备、平台软件、中间件、开发工具以及云计算服务提供商，下游行业为政府部门、各类企事业单位等。

(1)上游行业情况

近三年公司上游产业厂商因信创产品原因有部分变动，但长远来看不存在较大差异。公司的政务行业、公安行业的上游行业均为计算机硬件设备制造业和基础软件业。计算机设备制造业和基础软件行业的发展时间长，产品成熟，质量稳定，货源充足。上游产业厂商众多，竞争较为充分，不存在来源单一、寡头垄断的情况。2021 年全球疫情持续以及国内芯片紧缺，极大影响了设备厂商芯片、内存等基础元器件的供应，部分设备处于缺货状态，导致公司成本增加。同时 2021 年公司涉及较多信创类项目，由于信创项目处于推广期，市场需求较大，厂商话语权较高，定价权大多由厂商控制，采购成本上升，故利润率较低。2022 年公司信创项目将有较大幅度下降，对公司未来业绩影响较小。

(2)下游行业情况

近三年公司下游行业因疫情原因建设投入有部分变动，但长远来看不存在较大差异。公司政务行业的下游客户主要是各级政务部门及国有企业，公安行业的下游客户主要是各地公安部门等相关单位，公司销售主要来自于政府采购，招标价格受客户的预算控制。公司现有产品定价会根据市场竞争和项目因素进行调整，在产品研发阶段，根据市场竞争情况及产品标准化程度，确认产品的定价，在市场竞争较为激烈的区域，针对战略型项目，适当降低项目利润，确保市场占有率。在市场竞争较为缓和的区域，考虑市场占有率的情况下，利润优先。近几年疫情导致政府对信息化建设投入出现阶段性放缓，但长期而言，国家以及各级政府将持续加大对数字政府的投资建设，为公司带来新的发展机遇。

3、在营业收入增长的情况下，公司毛利率和净利润均明显下滑的原因

公司在主营业务领域深耕 20 年，在政务服务、公共安全、城市管理及社会运营服务等各领域业务场景形成深厚业务沉淀和技术积累。从收入情况上看，公司政务行业与公安行业收入对比 2020 年增长 12.14%，占公司主营业务收入 90.65%。收入增长毛利率下降的主要原因是受疫情以及公司承接信创项目导致摄像机、服务器、计算机等硬件材料占比较高等影响，政务行业毛利率从 46.53% 下降至 38.34%，公安行业毛利率从 37.52% 下降至 25.4%。同时，公司的产品化转型、研发投入加大，导致研发费用增加，全国性市场布局加大，造成销售成本增加等造成 2021 年公司净利润的下滑。具体收入、成本变化情况如下：

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减(%)
主营业务收入	171,543.56	153,810.75	11.53
公安行业	77,943.00	77,020.32	1.20
政务行业	77,553.87	61,640.47	25.82
主营业务成本	117,196.89	92,060.38	27.30
公安行业	58,143.01	48,122.73	20.82
政务行业	47,818.57	32,959.29	45.08
毛利率	31.68%	40.15%	减少 8.47 个百分点
公安行业	25.40%	37.52%	减少 12.12 个百分点
政务行业	38.34%	46.53%	减少 8.19 个百分点

(1)政务行业毛利率下降主要原因

公司政务行业毛利率下降主要是材料成本占比上升的影响，政务行业 2021 年材料成本比 2020 年上升 80.23%，主要是公司政务行业的信创项目增加导致该业务类型的结构发生变化。2021 年公司政务行业中信创项目收入同比去年增加 310.88%，毛利率 11.56%，占比 43.48%，信创项目成本中的材料占比比较大。扣除信创产品后政务行业 2020 年及 2021 年的毛利率分别为 50.17%、58.95%，不存在下降情况，信创项目直接影响公司 2021 年政务行业的整体毛利下降。政务行业的营业成本构成及信创及非信创收入毛利率情况如下：

① 公司政务行业营业成本如下：

单位：万元

分类	2021 年度	2020 年度	本期比上年同期增减(%)
材料	38,078.18	21,127.36	80.23
人工	9,178.97	10,674.65	−14.01
费用	561.43	1,784.53	−68.54
合计	47,818.57	33,586.54	42.37

注：材料包含项目建设中直接领用的材料(包括摄像机、服务器、计算机、软件系统等)以及将项目的组成部份外包给其他合作单位的成本(包括施工外包，链路外包等)，人工是指项目建设中投入的人工成本，费用是指项目的检测费、调试费、中标服务费等与项目建设相关的费用(下文公安行业营业成本构成表中的成本构成类同)。

② 政务行业的信创及非信创收入毛利率情况：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	本期比上年同期增减(%)
信创项目收入	33,723.62	8,207.64	310.88
毛利率	11.56%	22.83%	减少 11.27 个百分点
占政务行业收入比例	43.48%	13.32%	增加 30.16 个百分点
非信创项目收入	43,830.25	53,432.83	−17.97
非信创项目毛利率	58.95%	50.17%	增加 8.78 个百分点

(2)公安行业毛利率下降主要原因

2021 年公司公安行业毛利率下降主要受材料成本占比上升及费用增加的影响，其中：信创项目材料占比高，信创项目增加导致材料成本增加，同时 2021 公安行业中非信创项目硬件占比比较大，原材料上涨及交付周期延长导致非信创项目的材料成本增加亦减少非信创项目毛利率；因疫情影响，部分项目复工时间延迟，且复工后仅能安排部分人员入驻现场进行项目建设，导致项目施工、设备到货、安装调试等工作均较计划工期推迟，部分项目进度延缓，公司项目其他费用成本上升。另外 2021 年公安行业中信创项目收入同比去年增加 253.70%，占比 7.82%。综合以上原因，导致 2021 年公安行业毛利率减少 12.12 个百分点。公安行业的营业成本构成及信创及非信创收入毛利率情况如下：

① 公安行业营业成本如下：

单位：万元

分类	2021 年度	2020 年度	本期比上年同期增减(%)
材料	55,008.64	49,018.29	12.22
人工	2,324.90	2,315.10	0.42
费用	809.47	569.65	42.10
合计	58,143.01	51,903.05	12.02

② 公安行业信创及非信创收入毛利率情况：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	本期比上年同期增减(%)
信创项目收入	6,092.61	1,722.52	253.70
毛利率	13.34%	11.81%	增加 1.53 个百分点
占公安行业收入比例	7.82%	2.24%	增加 5.58 个百分点
非信创项目收入	71,850.39	75,297.80	−4.58
非信创项目毛利率	26.43%	38.11%	减少 11.68 个百分点

(3)净利润下降主要原因

2021 年归属于母公司所有者的净利润 13,548.34 万元，同比下降 10,404.38 万元，主要由于：上述(1)、(2)所述导致 2021 年营业毛利同比下降 7,409.28 万元；区域业务规模扩大，工资薪资增加，公司的销售及管理费用增加 3,655 万元；公司加大研发投入，自主研发的费用化增加，研发费用同比增加 1,635.75 万元。

4、与行业利润水平对比情况

数字政府属于典型的技术密集型和人才密集型行业，且行业的应用需求在不断扩大，行业处于快速成长阶段，行业利润水平较高。但受疫情、信创项目毛利率低等因素影响，导致行业存在主营业务收入增长的情况下，毛利率出现下滑。2020 年-2021 年行业平均毛利率分别是 33.38%、31.28%，行业毛利率有所下降。公司 2021 年毛利率水平与同行业上市公司平均值基本一致，并无重大差异。同行业上市公司毛利率情况如下：

单位：万元

同行业公司	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	毛利率	主营业务收入	毛利率%
中国软件	1,031,790.33	29.56	737,405.23	30.69
榕基软件	71,721.01	36.87	73,047.55	37.00
浪潮软件	183,018.77	34.03	132,889.76	42.68
万达信息	351,311.40	33.49	300,827.11	18.99
太极股份	1,050,487.83	20.30	853,260.96	22.69
华宇软件	575,184.30	25.17	335,584.42	34.83
数字政通	148,060.87	38.47	141,399.71	33.19
罗普特	72,435.70	32.37	61,737.34	46.93
平均值	435,501.28	31.28	329,519.01	33.38
南威软件	171,543.56	31.68	153,810.75	40.15

注：上述同行业公司前 7 名系参考公司公开发行可转换公司债券募集说明书中所列的同行业可比上市公司，罗普特系 2021 年上市的同行业上市公司，上述公司是主营业务为政务服务、公共安全、城市管理等，与公司主营业务领域相关。

(二)相关因素是否具有持续性，对公司盈利能力的影响及应对措施

针对疫情的影响，公司在积极推进销售订单签订的同时，将结合国家对企业相关纾困政策，加强与客户关于在建项目交付和验收的沟通，促进项目及时验收，保障公司收入，但不排除由于宏观政策及全国疫情反复等原因对公司持续造成影响。此外，公司以取得验收报告时确认收入，项目订单的交付周期平均约为 10 个月，即 2021 年确认的收入大部分来源于 2020 年的项目订单，因此相对于 2020 年，2021 年公司业绩受疫情的影响更大。

针对信创项目的影响，国家信创替代政策要求在 3 年内(2020-2022)实现政府机关单位的信息化系统信创替代，公司作为信创集成商深度参与其中，受整个市场环境影响，利润空间较小。公司 2021 年确认验收的项目有 20%-30% 为信创项目，直接导致 2021 年项目毛利下降。公司 2022 年及未来信创项目的销售订单占比缩小，将不再对公司整体毛利产生持续影响。

针对产品化转型，研发投入加大，导致利润下降，未来公司将持续推进产品化转型，研发的投入将不断增加，且在产品化转型策略上将更聚焦公司具有市场竞争力的政务服务、公共安全等行业。随着产品化转型的阶段性推进，产品反哺市场订单的效益也将持续显现，产品不断打磨成熟后，将逐渐提升项目利润率，但可能存在产品更新迭代快导致项目利润率不及预期的风险。

针对全国性市场布局加大、增加销售成本导致的利润下降，随着全国性市场布局的深化，公司市场基础也不断成熟，销售成本合理增加的同时，市场销售订单也将逐步增加。

会计师的核查与结论

(一)我们执行的核查程序主要包括：

1、向公司管理层了解行业发展情况、竞争格局、上下游情况；公司毛利率和净利润均明显下滑的原因及合理性；

2、对收入执行分析程序，判断本期收入金额、毛利率以及净利润波动的合理性；

3、查阅同行业上市公司的年度报告、问询函回复报告等公开资料，分析同行业上市公司毛利率和净利润变动情况。

(二)经核查，我们认为：

公司 2021 年毛利率水平与同行业上市公司平均值，无重大差异；受疫情、信创项目毛利率低等因素影响，公司在主营业务收入增长的情况下，毛利率和净利润均同比下滑；公司毛利率和净利润下降的原因客观合理。

问题 2：年报披露，公司应收账款期末余额 13.31 亿元，同比增加 67.19%，主要系报告期收入增加，以及相关 PPP 合同资产重分类至此项目。账龄 1 年以上款项占比由上年 24.56%增至 33.42%；本期计提应收账款坏账准备 0.54 亿元，同比增加 163.84%。公司合同资产期末余额 3.30 亿元，同比增加 368.13%，主要系相关长期应收款重分类至此项目；其他非流动资产期末余额 8.44 亿元，同比增加 2293.53%，主要系相关合同资产根据流动性重分类至此项目。前期年报显示，2017 年至 2020 年应收款项规模变动也较大，其中应收账款期末余额由 2.79 亿元增至 7.96 亿元，长期应收款期末余额由 2.07 亿元增至 10.28 亿元。

请公司补充披露：(1)本期对应收账款、合同资产、长期应收款、其他非流动资产等科目进行重分类的具体过程、调整金额、对应关系、会计处理依据及合规性；(2)区分是否为 PPP 项目，列示各业务板块应收账款、合同资产、其他非流动资产前五名客户名称及所涉关联关系、交易背景、对应金额、账龄和坏账准备，说明对应业务的结算进度、收入确认情况及其合规性；(3)结合行业情况、业务特点及变化、信用政策等，说明应收账款等应收项目近年来持续大幅增加的原因及合理性；(4)结合客户资信情况、账龄及款项逾期情况，分析公司应收账款等应收项目的回收风险，相关坏账准备计提是否充分、合理。请年审会计师发表意见。

公司回复：

(一)本期对应收账款、合同资产、长期应收款、其他非流动资产等科目进行重分类的具体过程、调整金额、对应关系、会计处理依据及合规性

1、会计处理的依据

对应收账款、合同资产、长期应收款、其他非流动资产等科目进行重分类的主要系依据财政部发布《企业会计准则解释第 14 号》等相关规定，具体如下：

(1)解释 14 号之“一、关于社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理”之“(一)相关会计处理。”之规定“1. 社会资本方提供建造服务(含建设和改扩建，下同)或发包给其他方等，应当按照《企业会计准则第 14 号—收入》确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。2020 年 12 月 31 日前开始实施且至本解释施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，未按照以上规定进行会计处理的，应当进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，应当从可追溯 调整的最早期间期初开始应用本解释。社会资本方应当将执行本解释的累计影响数，调整本解释施行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。”

(2)财政部 2021 年 8 月发布的《PPP 项目合同社会资本方会计处理应用案例——金融资产模式》中明确，公司在确认建造收入的同时确认合同资产，并在以后年度公司拥有收取对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时，将合同资产转为应收款项。

(3)财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知(财会〔2018〕15 号)》之“附件 2.一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则或新收入准则的企业)”之“修订新增项目说明：”之“6.‘合同资产’和‘合同负债’行项目”规定，应分别根据“合同资产”科目、“合同负债”科目的相关明细科目期末余额分析填列，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

2、重分类调整的对应关系及相应金额

(1)重分类调整过程中涉及应收账款、合同资产、长期应收款、其他非流动资产等科目，具体重分类过程及对应关系如下：

单位：万元

调整前科目	调整说明	调整后科目
其他流动资产	原科目用于列示逾期未收回的长期应收款，由于公司已拥有收取对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)，根据《PPP 项目合同社会资本方会计处理应用案例——金融资产模式》案例的规定调整计入应收款项。此类应收账款除因分期收款逾期原因形成外，与常规的应收账款在收款权利上没有本质区别。	应收账款
一年内到期的非流动资产	原科目用于列示一年内到期的长期应收款账面价值，即原值减去未实现融资收益和坏账准备后的净额，根据合同约定，该收款权利取决于提供运营服务、维保服务等其他因素，因此调整计入合同资产项目列示。	合同资产
长期应收款	预计一年以内进行结算的金额列入合同资产，在扣除一年内到期的非流动资产金额后，由于该部份金额于一年以内到期，根据流动性由长期应收款补充重分类至合同资产。	合同资产
	剩余部分款项，该部分款项预计一年以上进行结算的金额，根据流动性列入其他非流动资产。	其他非流动资产

长期应收款包括货币时间价值，即按本金加利息扣除账面未实现融资收益摊销后金额列示；而合同资产及其他非流动资产在初始确认时按应收款项本金列示，在以后年度确认利息收入时增加合同资产。因此，长期应收款转入合同资产即未确认融资收益。

(2)根据《企业会计准则第 14 号解释》及相关规定追溯调整 2021 年年初留存收益及财务报表相关科目，具体情况如下表：

单位：万元

重分类前列示科目	重分类前金额	重分类金额	重分类后列示科目	补提坏账准备	重分类计提坏账后金额
其他流动资产	3,075.39	3,075.39	应收账款	−1.92	3,077.31
一年内到期的非流动资产	24,872.98	24,872.98	合同资产	866.30	29,214.79
长期应收款	102,779.98	5,208.17			
		97,571.81	其他非流动资产	2,959.97	94,611.84

综上所述，本期对应收账款、合同资产、长期应收款、其他非流动资产等科目进行的重分类调整符合企业会计准则等相关规定，具有合理性。

3、重分类调整后相关科目对比情况

2021 年 12 月 31 日及 2020 年调整后的两年相关科目对比情况如下表：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	报表金额	其中		报表金额	其中	
		分期收款项目金额	其他项目金额		分期收款项目金额	其他项目金额
应收账款	133,077.10	35,657.58	97,419.52	82,674.10	3,077.31	79,596.79
合同资产	33,024.86	26,527.17	6,497.69	36,269.45	29,214.79	7,054.66
其他非流动资产	84,419.89	81,315.06	3,104.83	98,138.85	94,611.84	3,527.01
合计	250,521.85	143,499.81	107,022.04	217,082.40	126,903.94	90,178.46

(二)区分是否为 PPP 项目，列示各业务板块应收账款、合同资产、其他非流动资产前五名客户名称及所涉关联关系、交易背景、对应金额、账龄和坏账准备，说明对应业务的结算进度、收入确认情况及其合规性：

1、各业务板块应收账款前五名情况：

(1)公安行业板块

单位：万元

客户名称	关联关系	交易背景	交易类型	金额	坏账准备	账龄
福州市公安局	否	福州市高清视频监控系统公安界面购买服务项目	购买服务	10,290.47	387.38	1 年以内及 1-2 年
		福州市公安局科技信息化系统(设备)运维服务(“平安福州”部分)项目	其他	155.19	5.01	1 年以内
泉州市公安局交通警察支队	否	泉州市公安智能交通系统工程(一期)PPP 项目	PPP 项目	6,140.93	360.96	1 年以内及 1-2 年
		泉州市中心市区公共停车诱导二期项目等	其他	982.7	83.86	1 年以内及 1-3 年
晋江市公安局	否	晋江市公安局完善提升城市安全信息系统采购项目等	其他	5,350.31	451.65	1 年以内及 1-2 年
泉州市公安局丰泽分局	否	泉州市公安局丰泽分局完善提升城市安全信息系统项目等	其他	3,909.71	296.37	1 年以内及 1-2 年
福清市公安局	否	智慧福清暨高清视频监控（天网）项目	购买服务	3,478.32	112.35	1 年以内
		福清市公安局平安福清高清视频监控建设(二期)项目	分期收款	723.92	48.89	1 年以内及 1-2 年
		福清市镜洋公安检查站治安管控系统采购项目等	其他	70.55	2.28	1 年以内
合计				31,102.10	1,748.75	

(2)政务行业板块

单位：万元

客户名称	关联关系	交易背景	交易类型	金额	坏账准备	账龄
中国电子系统技术有限公司	否	福建省莆田市信创云平台项目等	其他	4,360.23	219.81	1 年以内及 1-2 年
福建南平数字城市运营有限公司	否	福建南平数字城市运营有限公司“互联网+”放管服一体化平台货物及维保采购项目等	其他	2,699.87	417.87	1 年以内及 1-3 年
漳河市政务服务和大数据管理局	否	漳河市“市民之家”信息化建设项目	其他	2,154.44	69.59	1 年以内
河南云政数据管理有限公司	否	河南云政数据管理有限公司网上政务服务平台二期技术支持项目等	其他	1,765.95	278.32	1 年以内及 1-3 年
阿里云计算有限公司	否	郑州大脑政务板块政务中台建设+政务一体化+成套软件项目等	其他	1579.06	114.8	1 年以内及 1-2 年
合计				12,559.55	1,100.39	

(3)其他业务板块

单位：万元

客户名称	关联关系	交易背景	交易类型	金额	坏账准备	账龄
泉州市丰泽区经济和信息化局	否	智慧丰泽一期 PPP 项目	PPP 项目	11,846.69	382.65	1 年以内
中城智能互联科技(深圳)有限公司	否	海南省定安县城乡污水处理 4-6 吨一体化设备采购项目等	其他	1775.92	74.05	1 年以内
安溪县卫生和计划生育局	否	智慧安溪县域医疗卫生信息一体化建设项目	购买服务	1,204.09	47.48	1 年以内及 1-2 年
福建省晋华集成电路有限公司	是	晋华 IT 项目网络工程包项目等	其他	1112.2	46.38	1 年以内
龙岩技师学院	否	龙岩技师学院第二校区智慧校园物联网(一期)建设项目	其他	1,080.07	108.46	1 年以内及 1-2 年
合计				17,018.97	659.02	

2、各业务板块合同资产前五名情况：

(1)公安行业板块

单位：万元

客户名称	关联关系	交易背景	交易类型	金额	坏账准备	到期日
福州市公安局	否	福州市高清视频监控系统公安界面购买服务项目	购买服务	9,794.33	316.36	1 年以内
泉州市公安局交通警察支队	否	泉州市公安智能交通系统工程(一期)PPP 项目	PPP 项目	3,446.47	111.32	1 年以内
		中心市区电子警察建设与整修二期项目	其他	94.48	3.05	1 年以内
福清市公安局	否	智慧福清暨高清视频监控（天网）项目	购买服务	2,684.98	86.73	1 年以内
		福清市公安局平安福清高清视频监控建设(二期)项目	分期收款	380.61	12.29	1 年以内
邹城市公安局	否	山东邹城市公安局智慧邹城（一期）项目	PPP 项目	2,701.91	87.27	1 年以内
中国移动通信集团福建有限公司龙岩分公司	否	武平县公安局武平县第八期公共安全视频监控建设项目货物购销及技术服务项目	分期收款	221.92	9.25	1 年以内
合计				19,324.70	626.27	

注：合同资产及其他非流动资产系核算未到收款期的项目款，因此此处列示为未来收款日，即到期日(以下均同)。

(2)政务行业板块

单位：万元

客户名称	关联关系	交易背景	交易类型	金额	坏账准备	到期日
泉州市行政服务中心管理委员会	否	泉州市“互联网+政务服务”一体化行政服务平台采购项目	分期收款	3,989.02	128.85	1-5 年
泉州市数字泉州建设办公室	否	泉州市市级协同办公平台项目	其他	823.85	26.61	1-4 年
河南银拓科技有限公司	否	南阳市政务服务和大数据管理局 2021 年南阳市网上政务服务平台升级改造项目	其他	518.72	21.63	1-3 年
石狮市城市资源经营有限责任公司	否	智慧石狮管控指挥中心项目	分期收款	498.84	20.8	1-3 年
宜宾市政务服务和非公经济发展局	否	宜宾市“互联网+政务服务”云上审批平台项目	分期收款	433.27	13.99	1-5 年
合计				6,263.70	211.88	

(3)其他行业板块

单位：万元

客户名称	关联关系	交易背景	交易类型	金额	坏账准备	到期日
泉州市丰泽区经济和信息化局	否	智慧丰泽一期 PPP 项目	PPP 项目	27,642.61	892.86	1-6 年
安溪县卫生和计划生育局	否	智慧安溪县域医疗卫生信息一体化建设项目	购买服务	2,021.46	65.29	1-4 年
福建龙睿智城信息科技有限公司	是	漳浦生态环境资源数据汇聚平台(一期)建设项目服务类采购项目	分期收款	192.93	8.05	1-4 年
华为技术有限公司	否	河北邢台政务云项目(数据共享交换)采购项目	分期收款	119.73	4.99	1-4 年
武汉市汉阳区人民政府江堤街办事处	否	武汉市汉阳区人民政府采购项目	其他	4.5	0.15	1-2 年
合计				29,981.23	971.34	

4.对应业务的款项回收进度、收入确认情况及其合规性

(1)公司以上对应业务各类应收账款、合同资产及其他非流动资产等应收款项合计的前十大客户如下：

单位：万元

客户名称	项目名称	交易类型	应收账款等应收项目									累计确认收入情况	累计回款金额
			应收账款	合同资产	其他非流动资产	合计	坏账准备	应收账款账龄	合同资产到期日	其他非流动资产到期日			
泉州市丰泽区经济和信息化局	智慧丰泽一期 PPP 项目	PPP 项目	11,846.69	5,777.03	27,642.61	45,266.33	1,462.11	1 年以内	1 年以内	1-6 年		4,793.83	50,060.16
福州市公安局	福州市高清视频监控系统公安界面购买服务项目	购买服务	10,290.47	9,794.33	13,895.02	33,979.82	1,152.55	1 年以内	1 年以内	1-4 年		28,012.75	61,992.57
	其他项目	其他	206.53	0.00	0.00	206.53	6.67	1 年以内及 1-2 年	–			2,890.96	3,097.49
小计			10,497.00	9,794.33	13,895.02	34,186.35	1,159.22					30,903.72	65,090.06
邹城市公安局	山东邹城市公安局智慧邹城(一期)项目	PPP 项目	3,253.95	2,701.91	20,238.80	26,194.66	846.08	1 年以内	1 年以内	1-9 年		–	26,194.66
泉州市公安局交通警察支队	泉州市公安智能交通系统工程(一期)PPP 项目	PPP 项目	6,140.93	3,446.47	6,781.21	16,368.61	691.31	1 年以内	1 年以内	1-4 年		–	16,368.61
	其他项目	其他	1,099.42	0.00	0.00	1,099.42	87.63	1 年以内及 1-3 年	–			4,747.89	5,847.31
小计			7,240.35	3,446.47	6,781.21	17,468.03	778.94					4,747.91	22,215.92
福清市公安局	智慧福清暨高清视频监控(天网)项目一期	购买服务	3,478.32	2,684.98	2,373.43	8,536.73	275.74	1 年以内	1 年以内	1-3 年		8,624.00	17,160.73
	福清市公安局平安福清高清视频监控建设（二期）项目	分期收款	723.92	380.61	354.05	1,458.58	72.62	1 年以内及 1-2 年	1 年以内	1-2 年		417.92	1,876.50
	其他项目	其他	71.51	–	–	71.51	2.31	1 年以内及 2-3 年	–			80.68	152.18
小计			4,273.75	3,065.59	2,727.48	10,066.82	350.67					9,122.60	19,189.41
晋江市公安局	晋江市公安局完善提升城市安全信息系统采购项目	其他	4,627.79	–		4,627.79	386.42	1 年以内及 1-2 年	–			–	4,627.78
	其他项目	其他	827.68	–	–	827.68	68.63	1 年以内及 1-2 年	–			2,954.22	3,781.91
小计			5,455.47	–		5,455.47	455.05					2,954.23	8,409.69
中国电子系统技术有限公司	福建省莆田市信创云平台项目	其他	3,768.21	–		3,768.21	157.13	1 年以内	–			–	3,768.21
	其他项目	其他	610.12	–	–	610.12	63.43	1 年以内及 1-2 年	–			1,207.46	1,817.58
小计			4,378.33	–		4,378.33	220.56					1,207.46	5,585.79
安溪县卫生和计划生育局	智慧安溪县域医疗卫生信息一体化建设项目合项目	购买服务	1,204.09	824.88	2,021.46	4,050.43	139.41	1 年以内	1 年以内	1-4 年		–	4,050.43
泉州市行政服务中心管理委员会	泉州市“互联网+政务服务”一体化行政服务平台采购项目	分期收款	79.18	–	3,989.02	4,068.20	131.41	1 年以内	1 年以内	1-5 年		1,232.58	5,300.78
泉州市公安局丰泽分局	泉州市公安局丰泽分局完善提升城市安全信息系统项目	其他	3,171.82	–		3,171.82	214.03	1 年以内及 1-2 年	–			562.61	3,734.44
	其他项目	其他	824.03	0.00	0.00	824.03	85.12	1 年以内及 1-2 年	–			2,610.15	3,434.18
小计			3,995.85	–		3,995.85	299.15					3,172.75	7,168.61
合计			52,224.66	25,610.21	77,295.60	155,130.47	5,842.60					58,135.07	213,265.51

注 1：公司与上述客户均无关联关系；

注 2：由于同一项目存在在应收账款、合同资产及其他非流动资产列示情况，故本表按应收账款、合同资产及其他非流动资产合计前十大客户列示分析，分期收款项目由于未到收款项的项目款项在合同资产及其他非流动资产列示，因此列示其到期日情况；

注 3：应收账款等应收项目合计金额小于 1,000 万元未单独列示，项目名称统一为“其他项目”。

(2)上述业务收入确认符合企业会计准则的规定

公司的主营业务分为“建设、运营及移交合同”、分期收款项目及其他正常建设项目、技术服务项目类三大类，其中：“建设、运营及移交合同”包括 PPP 项目、政府购买服务、BOT 项目；分期收款项目及其他正常建设项目包括软件开发项目、系统集成项目。

公司在签订合同日即对各项目合同进行评估，识别该项目合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。公司各类项目收入确认情况具体方法如下：

①“建设、运营及移交合同”客户一般为政府事业单位，此类项目包含项目建设及项目运营两个履约义务，项目建设通常在 9 个月至 1 年不等。项目建设控制权在客户验收并取得验收报告时转移给客户，公司在取得验收报告时确认该单项履约义务的收入；项目运营属于某一时段内履行的履约义务，运营期一般 5 至 10 年不等，项目运营在各会计年度按月平均确认收入；项目建设及运营收入结算款项根据合同约定在运营