证券代码:603636 证券简称:南威软件 公告编号:2025-044

南威软件股份有限公司关于2024年年度报告的信息披露监管问询函的回复公告

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”）于近日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2024年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2025】0893号，以下简称“《问询函》”）。根据《问询函》的要求，公司与年审会计师北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“年审会计师”）对问询函中所提及的事项进行了认真核查，现就相关问题回复如下：

本问询函回复中若出现合计数与各分项数值相加之和存在尾数差异的情况，均为四舍五入所致。如无特别说明，本回复中使用的简称或名词释义与《南威软件股份有限公司2024年年度报告》一致。

鉴于公司回复内容中披露的部分信息涉及商业秘密和商业敏感信息，根据相关法律法规、规范性文件以及公司《信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度》，公司对《问询函》回复中相关内容进行豁免披露处理。

1.年报显示，公司2024年度实现营业收入7.37亿元，同比下降56.08%；实现扣除非经常性损益前、后归属于上市公司股东的净利润分别为-3.10亿元、-3.32亿元，分别同比减少约3.5亿元、3.7亿元，均由盈转亏。分业务看，政务软件产品、解决方案（硬件部分）、创新业务、城市公共安全软件产品营业收入、毛利率均有不同程度下滑。

请公司：（1）分产品列示各业务板块2023年至2024年前五大客户名称及关联关系、交易内容及成交金额、往来款余额、首次合作时间、是否为新增客户等，结合客户变化情况说明公司是否存在主要客户流失的风险，并说明原因；（2）结合行业政策环境、同行业可比公司情况等，细分行业毛利率变化等情况，补充披露报告期内公司各业务板块营业收入及毛利率下降、净利润由盈转亏的具体因素及其影响的持续性、应对措施，并说明公司业绩变化趋势及幅度与同行业公司是否一致。请年审会计师发表明确意见。

一、公司回复

（一）分产品列示各业务板块2023年至2024年前五大客户名称及关联关系、交易内容及成交金额、往来款余额、首次合作时间、是否为新增客户等，结合客户变化情况说明公司是否存在主要客户流失的风险，并说明原因。

1、各业务板块前五大客户情况

公司的业务板块分别为人工智能/数据要素+数字政府、人工智能/数据要素+公共安全、人工智能/数据要素+社会治理和智慧产业，分业务板块列示2023年至2024年公司前五大客户情况如下：

（1）人工智能/数据要素+数字政府

单位:万元

年度	序号	客户	是否为关联方	交易内容	交易金额	应收款项余额	期后回款（截至2025年6月30日）	首次合作时间	是否新增客户	最终客户性质	最终客户是否为关联方
2024年	1	莆田市信息中心	否	莆田市2023年信创项目	5,101.86	4,999.46		2012年5月	否	-	-
	2	泉州市丰泽区经济和信息化局	否	智慧丰泽（一期）PPP项目	2,909.76	30,862.22		2017年5月	否	-	-
	3	深圳市宝安区信息中心	否	宝安区人工智能中台（一期）项目等	2,617.63	3,960.27	316.01	2016年7月	否	-	-
	4	深圳市坪山区政务服务和数据管理局	否	坪山区固投管理系统优化升级项目等	1,115.31	761.20		2024年6月	是	-	-
	5	赤峰市政务服务局	否	赤峰市政务服务局“一网通办”基础工程项目	1,086.61	290.69		2023年6月	否	-	-
2023年	1	中国移动通信集团山东有限公司济宁分公司	否	邹城市公安局天网工程高质量全覆盖建设服务项目B包信息和通信系统信息化服务	7,003.32	9,743.61		2023年3月	是	邹城市政府部门	否
	2	中国联合网络通信有限公司济宁市分公司	否	邹城市公安局天网工程高质量全覆盖建设购买服务项目B包技术服务等	5,072.10	8,742.76	45.00	2022年11月	否	邹城市政府部门	否
	3	深圳市宝安区信息中心	否	宝安区亲清政企服务直达平台二期（企业服务一体化）项目（软件部分）等	3,466.81	2,436.95	85.07	2016年7月	否	-	-
	4	泉州市丰泽区经济和信息化局	否	智慧丰泽（一期）PPP项目	3,302.73	34,918.54	9,533.45	2017年5月	否	-	-
	5	蚂蚁云科技集团股份有限公司	否	基于AI深度学习任务调度系统开发项目等	2,163.16	2,292.95	2,292.95	2023年6月	是	-	-

备注:(1)交易金额为2024年/2023年当年的营业收入，为不含税金额;(2)应收款项余额分别对应客户截止2024年12月31日及2023年12月31日总的应收账款余额（未按业务板块拆分），为含税金额;(3)应收款项余额包含:应收账款、合同资产、一年内到期的流动资产、长期应收款及其他非流动资产科目余额。

部分客户情况说明如下：

智慧丰泽（一期）项目为PPP项目，合同总金额8.19亿（含可用性服务费5.54亿+运维服务费2.65亿），合同约定项目建设期1年，运营期9年，运营期至2027年10月结束。2024年确认的交易金额为运营期的收入，应收款项余额包含应收账款、合同资产、其他非流动资产等，其中应收账款金额11,544.55万元，其余为未到收款节点的应收款项。该项目在2025年2月完成运营期的绩效考核，通常在考核结束后政府将陆续安排资金支付，由于目前地方政府财政资金紧张，截至本公告披露日尚未支付。

（2）人工智能/数据要素+公共安全

单位:万元

年度	序号	客户	是否为关联方	交易内容	交易金额	应收款项余额	期后回款(截至2025年6月30日)	首次合作时间	是否新增客户	最终客户性质	最终客户是否为关联方
2024年	1	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等	9,227.33	12,358.92	3,684.33	2014年1月	否	-	-
	2	丰宁满族自治县兴元网络科技有限公司	否	数字丰宁建设运营项目设计施工总承包	3,507.39	3,113.00		2024年3月	是	丰宁县地方国企	否
	3	闽侯县公安局	否	闽侯县公安局闽侯县“雪亮工程”二期建设项目	2,733.47	7,619.40	3,250.00	2013年3月	否	-	-
	4	河南亿秒电子科技有限公司	否	濮阳县智慧公安建设项目	2,417.26	2,539.43		2024年4月	是	濮阳县政府部门	否
	5	晋江市公安局交通警察大队	否	晋江市第二期电警改造提升项目	1,316.58	1,183.16	300.00	2018年5月	否	-	-
2023年	1	中科盛世科技有限公司	否	周口市淮阳区公安局公安智能化建设项目	11,952.34	13,455.62		2023年6月	是	周口市淮阳区政府部门	否
	2	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等	10,474.96	18,833.37	18,061.19	2014年1月	否	-	-
	3	韩城市信息产业投资有限责任公司	否	“数字韩城”（雪亮工程2022+政务视频网）项目设计、采购、施工（EPC）总承包	9,381.38	10,611.24		2022年5月	否	韩城市政府部门	否
	4	中睿信数字技术有限公司	否	惠安县智慧城市PPP项目等	7,687.10	12,628.14	1,100.00	2022年12月	否	惠安县政府部门	否
	5	德阳市鸿德智慧供应链科技有限公司	否	四川省德阳市信息化服务改造项目软硬件设备采购	4,875.21	5,507.55	5,507.55	2023年11月	是	-	-

备注:(1)交易金额为2024年/2023年当年的营业收入，为不含税金额;(2)应收款项余额分别对应客户截止2024年12月31日及2023年12月31日总的应收账款余额（未按业务板块拆分），为含税金额;(3)应收款项余额包含:应收账款、合同资产、一年内到期的流动资产、长期应收款及其他非流动资产科目余额。

部分客户情况说明如下：

● 福州市公安局交易内容主要是福州市高清视频监控系统公安界面购买服务及福州市社会治安防控平台项目，为分期收款项目。截至2024年12月末应收账款余额为8,918.91万元，剩余部分为未到期的应收款项金额，2025年1-6月该客户回款3,684.33万元。

● 闽侯县公安局交易内容主要是闽侯县公安局闽侯县“雪亮工程”二期建设项目，为分期收款项目，项目分建设期及维保期。2024年的交易金额为该项目2024年的维保收入，截至2024年12月末应收账款余额6,427.42万元，2025年1-6月已回款3,250万，闽侯县公安局每月均安排资金支付。

● 公司与中睿信数字技术有限公司（以下简称“中睿信”）截至2024年12月末应收款项余额为11,833.60万元，累计计提坏账金额1,680.71万元。2024年初至2025年6月30日，中睿信回款1100万元。公司与中睿信的订单集中在2022年及2023年签订，合同约定结算方式为背靠背支付，因最终客户地方财政资金紧张，中睿信未能按期收款，故未能按期足额支付给南威软件。目前公司与中睿信共同向最终客户催收应收账款。2024年至今，公司未再与中睿信签署新订单。

（3）人工智能/数据要素+社会治理

单位:万元

年度	序号	客户	是否为关联方	交易内容	交易金额	应收款项余额	期后回款(截至2025年6月30日)	首次合作时间	是否新增客户	最终客户性质	最终客户是否为关联方
2024年	1	泉州市住房和城乡建设局	否	泉州市房屋建筑工程网格化管理平台项目	2,267.69	1,938.16		2014年6月	否	-	-
	2	中移信通（昆山）信息科技有限公司	否	智慧政务云资源项目技术服务	1,323.00	762.38	245.20	2024年7月	是	-	-
	3	泉州市城市管理局	否	停车综合管理信息服务系统项目等	895.64	658.58		2021年3月	否	-	-
	4	福建省知识产权发展保护中心	否	知创福建知识产权公共服务平台运营项目(二次)项目	272.72	-		2020年10月	否	-	-
	5	福建省星云大数据应用服务有限公司	否	NMDZZC项目技术团队支撑服务	268.68	596.81	96.00	2015年12月	否	福建省政府部门	否
2023年	1	蚂蚁云科技集团股份有限公司	否	电子病历与心电监测系统一技术开发等	1,630.42	2,461.05	2,461.05	2023年6月	是	-	-
	2	河南数聚天中信息技术有限公司	是	驻马店市智慧城市管理平台建设项目支撑中台软件产品采购	1,304.23	4,225.67		2022年12月	否	驻马店市政府部门	否
	3	中睿信数字技术有限公司	否	惠安县智慧城市PPP项目	761.32	12,628.14	1,100.00	2022年11月	否	惠安县政府部门	否
	4	云上贵州大数据产业发展有限公司	否	事件协同平台项目	548.14	1,108.81	241.50	2019年11月	否	贵阳市政府部门	否
	5	中国移动通信集团福建有限公司三明分公司	否	尤溪县城市公共停车场智能化建设项目	516.26	1,099.51	87.25	2023年11月	是	尤溪县地方国企	否

备注:(1)交易金额为2024年/2023年当年的营业收入，为不含税金额;(2)应收款项余额分别对应客户截止2024年12月31日及2023年12月31日总的应收账款余额（未按业务板块拆分），为含税金额;(3)应收款项余额包含:应收账款、合同资产、一年内到期的流动资产、长期应收款及其他非流动资产科目余额。

部分客户情况说明如下：

为拓展河南驻马店市场业务，公司于2022年与当地国有企业驻马店天中大数据信息技术有限公司（以下简称“天中大数据”）联合成立了河南数聚天中信息技术有限公司（以下简称“数聚天中”）。天中大数据持股51%，南威软件持股49%。董事会成员5人，其中:天中大数据3人、南威软件2人，数聚天中的董事、监事及高管人员，均非南威软件董监高人员。天中大数据负责承建当地的政府信息化项目，数聚天中作为其旗下控股子公司在获取订单方面具备优势，数聚天中获取订单后，在市场公允价格的前提下，优先向南威软件采购。公司与数聚天中所签署合同的最终业主单位为驻马店市政府部门，合同约定结算方式为背靠背支付，数聚天中需收到最终业主单位款项后再支付南威软件，因当地财政资金紧张，最终业主单位未能按期支付，因此数聚天中也未能支付给南威软件。该合同的建设内容是城市管理软件平台，为满足政府服务持续迭代升级的需求，公司与数聚天中需保持合作，以维持公司在当地的市场影响力。

（4）智慧产业

单位:万元

年度	序号	客户	是否为关联方	交易内容	交易金额	应收款项余额	期后回款(截至2025年6月30日)	首次合作时间	是否新增客户	最终客户性质	最终客户是否为关联方
2024年	1	泉州市住房和城乡建设局	否	泉州市房屋建筑工程网格化管理平台项目	2,267.69	1,938.16		2014年6月	否	-	-
	2	中移信通（昆山）信息科技有限公司	否	智慧政务云资源项目技术服务	1,323.00	762.38	245.20	2024年7月	是	-	-
	3	泉州市城市管理局	否	停车综合管理信息服务系统项目等	895.64	658.58		2021年3月	否	-	-
	4	福建省知识产权发展保护中心	否	知创福建知识产权公共服务平台运营项目(二次)项目	272.72	-		2020年10月	否	-	-
	5	福建省星云大数据应用服务有限公司	否	NMDZZC项目技术团队支撑服务	268.68	596.81	96.00	2015年12月	否	福建省政府部门	否
2023年	1	蚂蚁云科技集团股份有限公司	否	电子病历与心电监测系统一技术开发等	1,630.42	2,461.05	2,461.05	2023年6月	是	-	-
	2	河南数聚天中信息技术有限公司	是	驻马店市智慧城市管理平台建设项目支撑中台软件产品采购	1,304.23	4,225.67		2022年12月	否	驻马店市政府部门	否
	3	中睿信数字技术有限公司	否	惠安县智慧城市PPP项目	761.32	12,628.14	1,100.00	2022年11月	否	惠安县政府部门	否
	4	云上贵州大数据产业发展有限公司	否	事件协同平台项目	548.14	1,108.81	241.50	2019年11月	否	贵阳市政府部门	否
	5	中国移动通信集团福建有限公司三明分公司	否	尤溪县城市公共停车场智能化建设项目	516.26	1,099.51	87.25	2023年11月	是	尤溪县地方国企	否

备注:(1)交易金额为2024年/2023年当年的营业收入，为不含税金额;(2)应收款项余额分别对应客户截止2024年12月31日及2023年12月31日总的应收账款余额（未按业务板块拆分），为含税金额;(3)应收款项余额包含:应收账款、合同资产、一年内到期的流动资产、长期应收款及其他非流动资产科目余额。

部分客户情况说明如下：

● 福州市公安局交易内容主要是福州市高清视频监控系统公安界面购买服务及福州市社会治安防控平台项目，为分期收款项目。截至2024年12月末应收账款余额为8,918.91万元，剩余部分为未到期的应收款项金额，2025年1-6月该客户回款3,684.33万元。

● 闽侯县公安局交易内容主要是闽侯县公安局闽侯县“雪亮工程”二期建设项目，为分期收款项目，项目分建设期及维保期。2024年的交易金额为该项目2024年的维保收入，截至2024年12月末应收账款余额6,427.42万元，2025年1-6月已回款3,250万，闽侯县公安局每月均安排资金支付。

● 公司与中睿信数字技术有限公司（以下简称“中睿信”）截至2024年12月末应收款项余额为11,833.60万元，累计计提坏账金额1,680.71万元。2024年初至2025年6月30日，中睿信回款1100万元。公司与中睿信的订单集中在2022年及2023年签订，合同约定结算方式为背靠背支付，因最终客户地方财政资金紧张，中睿信未能按期收款，故未能按期足额支付给南威软件。目前公司与中睿信共同向最终客户催收应收账款。2024年至今，公司未再与中睿信签署新订单。

（3）人工智能/数据要素+社会治理

单位:万元

年度	序号	客户	是否为关联方	交易内容	交易金额	应收款项余额	期后回款(截至2025年6月30日)	首次合作时间	是否新增客户	最终客户性质	最终客户是否为关联方
2024年	1	泉州市住房和城乡建设局	否	泉州市房屋建筑工程网格化管理平台项目	2,267.69	1,938.16		2014年6月	否	-	-
	2	中移信通（昆山）信息科技有限公司	否	智慧政务云资源项目技术服务	1,323.00	762.38	245.20	2024年7月	是	-	-
	3	泉州市城市管理局	否	停车综合管理信息服务系统项目等	895.64	658.58		2021年3月	否	-	-
	4	福建省知识产权发展保护中心	否	知创福建知识产权公共服务平台运营项目(二次)项目	272.72	-		2020年10月	否	-	-
	5	福建省星云大数据应用服务有限公司	否	NMDZZC项目技术团队支撑服务	268.68	596.81	96.00	2015年12月	否	福建省政府部门	否
2023年	1	蚂蚁云科技集团股份有限公司	否	电子病历与心电监测系统一技术开发等	1,630.42	2,461.05	2,461.05	2023年6月	是	-	-
	2	河南数聚天中信息技术有限公司	是	驻马店市智慧城市管理平台建设项目支撑中台软件产品采购	1,304.23	4,225.67		2022年12月	否	驻马店市政府部门	否
	3	中睿信数字技术有限公司	否	惠安县智慧城市PPP项目	761.32	12,628.14	1,100.00	2022年11月	否	惠安县政府部门	否
	4	云上贵州大数据产业发展有限公司	否	事件协同平台项目	548.14	1,108.81	241.50	2019年11月	否	贵阳市政府部门	否
	5	中国移动通信集团福建有限公司三明分公司	否	尤溪县城市公共停车场智能化建设项目	516.26	1,099.51	87.25	2023年11月	是	尤溪县地方国企	否

备注:(1)交易金额为2024年/2023年当年的营业收入，为不含税金额;(2)应收款项余额分别对应客户截止2024年12月31日及2023年12月31日总的应收账款余额（未按业务板块拆分），为含税金额;(3)应收款项余额包含:应收账款、合同资产、一年内到期的流动资产、长期应收款及其他非流动资产科目余额。

部分客户情况说明如下：

为拓展河南驻马店市场业务，公司于2022年与当地国有企业驻马店天中大数据信息技术有限公司（以下简称“天中大数据”）联合成立了河南数聚天中信息技术有限公司（以下简称“数聚天中”）。天中大数据持股51%，南威软件持股49%。董事会成员5人，其中:天中大数据3人、南威软件2人，数聚天中的董事、监事及高管人员，均非南威软件董监高人员。天中大数据负责承建当地的政府信息化项目，数聚天中作为其旗下控股子公司在获取订单方面具备优势，数聚天中获取订单后，在市场公允价格的前提下，优先向南威软件采购。公司与数聚天中所签署合同的最终业主单位为驻马店市政府部门，合同约定结算方式为背靠背支付，数聚天中需收到最终业主单位款项后再支付南威软件，因当地财政资金紧张，最终业主单位未能按期支付，因此数聚天中也未能支付给南威软件。该合同的建设内容是城市管理软件平台，为满足政府服务持续迭代升级的需求，公司与数聚天中需保持合作，以维持公司在当地的市场影响力。

（4）智慧产业

单位:万元

分类	2024年度				2023年度			
	营业收入	营业收入占比	营业成本	毛利率	营业收入	营业收入占比	营业成本	毛利率
软件	20,916.44	69.45%	11,823.95	43.47%	34,875.71	67.00%	11,037.92	68.35%
硬件	9,202.22	30.55%	6,974.37	24.21%	17,178.68	33.00%	13,760.58	19.90%
合计	30,118.66	100.00%	18,798.32	37.59%	52,054.39	100.00%	24,798.50	52.36%

（2）人工智能/数据要素+公共安全营业收入及毛利率

单位:万元

分类	2024年度				2023年度			
	营业收入	营业收入占比	营业成本	毛利率	营业收入	营业收入占比	营业成本	毛利率
软件	8,123.90	29.56%	5,308.44	34.66%	15,589.64	19.14%	6,596.87	57.68%
硬件	19,355.83	70.44%	20,347.52	-5.12%	65,877.92	80.86%	50,682.97	23.07%
合计	27,479.73	100.00%	25,655.96	6.64%	81,467.56	100.00%	57,279.84	29.69%

（3）人工智能/数据要素+社会治理营业收入及毛利率

单位:万元

分类	2024年度				2023年度			
	营业收入	营业收入占比	营业成本	毛利率	营业收入	营业收入占比	营业成本	毛利率
软件	5,747.90	90.44%	4,299.84	25.19%	6,199.63	71.69%	1,020.69	83.54%
硬件	607.82	9.56%	346.77	42.95%	2,448.29	28.31%	2,190.91	10.51%
合计	6,355.72	100.00%	4,646.61	26.89%	8,647.92	100.00%	3,211.60	62.86%

（4）智慧产业营业收入及毛利率

单位:万元

分类	2024年度				2023年度			
	营业收入	营业收入占比	营业成本	毛利率	营业收入	营业收入占比	营业成本	毛利率
软件	4,008.53	44.51%	2,299.87	42.63%	11,123.94	43.67%	7,527.71	32.33%
硬件	4,996.66	55.49%	3,437.34	31.21%	14,346.27	56.33%	10,280.46	28.34%
合计	9,005.19	100.00%	5,737.21	36.29%	25,470.21	100.00%	17,808.17	30.08%

（5）汇总

单位:万元

分类	2024年度				2023年度			
	营业收入	营业收入占比	营业成本	毛利率	营业收入	营业收入占比	营业成本	毛利率
软件	38,796.77	53.18%	23,732.10	38.83%	67,788.92	40.44%	26,183.19	61.38%
硬件	34,162.53	46.82%	31,106.00	8.95%	99,851.16	59.56%	76,914.92	22.97%
合计	72,959.30	100.00%	54,838.10	24.84%	167,640.08	100.00%	103,098.11	38.50%

2、营业收入及毛利率下降、净利润由盈转亏的影响因素

（1）营业收入下降的原因:报告期内，公司主营业务收入从16.76亿元下降至7.30亿元，同比减少9.47亿元，降幅56.48%。分业务板块看，人工智能/数据要素+数字政府下降2.19亿元，人工智能/数据要素+公共安全下降5.4亿元，智慧产业下降1.65亿元。主营业务收入下滑主要是受国内宏观经济环境影响，2024年各地财政资金紧张，政府预算计划的执行相应迟滞，导致公司主要客户部分信息化建设项目推迟至2024年下半年才开始实施;同时，部分已完成的项目被推迟至2025年进行验收，致使全年项目验收量同比减少。以上两个因素共同导致2024年营业收入下降。人工智能/数据要素+公共安全相较其他业务板块下降较多的原因为各地政府财政资金逐渐紧张，应收账款回款周期拉长，为降低经营风险，2023年下半年起，公司逐渐收缩资金占用量较大的公共安全集成类业务。

（2）毛利率下降的原因:报告期内，公司主营业务毛利率从38.5%下降至24.84%，下降13.66个百分点。分业务板块看，人工智能/数据要素+数字政府软件毛利率下降24.88个百分点，人工智能/数据要素+公共安全软件毛利率下降23.03个百分点，人工智能/数据要素+公共安全硬件毛利率下降28.19个百分点。具体原因分析如下：

1）2024年软件毛利率从61.38%下降至38.83%，同比下降22.55个百分点。毛利率下降主要受以下因素影响:由于政府财政资金紧张，对项目预算进行压降，导致项目利润空间减少;由于政策的调整变化，导致政务软件产品开发过程中客户需求变更，软件开发投入相应增加;由于政府财政资金紧张，为延迟支付项目款项，拖长项目验收时间，导致项目成本相应增加;公司定制软件主要是自主定制开发技术服务，在标准软件产品的基础上，公司利用低代码/零代码开发平台，可以高效完成定制软件开发服务，成本主要是开发人员的工资，无需大规模硬件投入或原材料采购，毛利率较高。公司定制软件收入占软件总收入的比例由2023年的58.64%降至2024年的51.39%，下降7.25个百分点，收入占比下降导致软件毛利率下降;2023年验收多个基于公司成熟技术的软件开发项目，该类项目毛利率较高，而2024年此类验收项目较少，客户需求变化导致全新定制软件项目收入及毛利率出现大幅下降，导致整体软件毛利率下降。

2）2024年硬件毛利率从22.97%下降至8.95%，同比下降14.02个百分点。主要是2024年泉州智能交通PPP项目和智慧邹城PPP项目经财政评审后确定的决算造价较合同金额减少，导致毛利率下降10个百分点。泉州智能交通PPP项目和智慧邹城PPP项目的合同中均明确约定，项目竣工验收后需由项目主管部门或财政审计部门进行工程决算审计。由于政府决算审计程序较为繁琐，加之突发公共卫生事件的影响，相关决算审计工作耗时较长，泉州智能交通PPP项目的工程财务决算工作于2024年完成，审减金额为0.29亿元，最终决算金额为1.45亿元;智慧邹城PPP项目的工程决算及复核工作于2024年完成，核减金额为0.23亿元，最终决算金额为2.07亿元。项目验收后进行工程财务决算符合相关政策，符合合同约定，也符合行业惯例。同时，由于各地政府财政资金紧张，加大预算控制，导致多数项目毛利空间收窄，毛利率水平下降。

（3）各类损益核减及同比变动

2024年对比2023年期间费用、投资收益及信用减值损失变动情况如下：

单位:万元

项目	2024年	2023年	增减额	增减比率
销售费用	11,401.69	12,277.93	-876.24	-7.14%
管理费用	20,826.65	22,486.66	-1,660.01	-7.38%
研发费用	14,066.22	15,503.97	-1,437.75	-9.27%
财务费用	2,225.39	-760.18	2,985.57	不适用
期间费用合计	48,519.95	49,508.38	-988.43	-2.00%
投资收益	-2,582.03	1,284.19	-3,866.22	-301.06%
信用减值损失	-7,870.59	-12,381.93	4,511.34	不适用

2024年项目回款催收工作成效显著，使得公司2024年计提的信用减值损失对比上年同期减少4,511.34万元，受被投企业业绩下降的影响，公司2024年投资收益对比上年同期减少3,866.22万元，2024年公司投资收益及信用减值损失的变动对净利润影响基本相互抵消，对利润影响不大。期间费用4.85亿元对比2023年减少988.43万元，期间费用构成中职工薪酬占比约50%、折旧摊销占比约20%及差旅费、业务招待费占比约13%，其中职工薪酬及折旧摊销费用合计占比约70%，此部分费用具有刚性特征，属于相对固定的费用，尽管受营业收入下降的影响，与业务规模关联度较高的差旅费及业务招待费同比有所下降，但由于期间费用结构中固定费用占比较大，导致在营业收入大幅波动的情况下，期间费用较上年同期降幅较低，对利润影响不大。

综上，主营业务收入减少9.4亿元，同时主营业务毛利率由38.5%下降至24.84%，二者叠加导致毛利额减少4.65亿元，是公司2024年净利润较上年同期减少3.75亿元并由盈转亏的主要原因。

3、同行业可比公司业绩变动情况

2023-2024年，同行业可比公司营业收入、毛利率、净利润等业绩指标变动情况如下：

公司	营业收入增长率%		主营业务毛利率%		归属于母公司所有者的净利润（单位:亿元）	
	2024年增长率%	2023年增长率%	2024年	2023年	2024年	2023年
格基软件	29.17	-47.71	27.26	29.10	-0.87	-1.46
浪潮软件	-26.77	39.50	39.26	34.39	0.14	0.91
万达信息	-18.19	-30.02	19.13	19.87	-6.86	-8.99
太极股份	-14.77	-12.47	23.15	22.42	1.91	3.75
华宇软件	-7.99	-69.22	32.32	22.80	-5.15	-13.11
数字政通	-41.2	-18.07	15.80	39.99	-3.96	1.34
中国软件	-22.69	-35.05	37.11	36.09	-4.13	-2.33
恒锋信息	-53.07	-5.99	18.12	25.07	-0.87	0.17
行业平均	-19.44	-22.38	26.52	28.72	-2.47	-2.47
南威软件	-56.08	-2.27	24.84	38.50	-3.10	0.56

从上表可以看出，近两年同行业内大部分可比公司呈现出营业收入持续下降、归属于母公司所有者的净利润大幅减少的特征。由于公司部分存量项目在2023年集中验收，2023年的业绩表现优于同行业可比公司平均水平，然而由于受到行业环境的影响，公司营业收入及归属于母公司所有者的净利润在2024年大幅下降。2023-2024年，行业营业收入平均增长率为-20.91%，公司营业收入平均增长率为-29.18%，与中国软件平均增长率-28.87%、数字政通平均增长率-29.64%、恒锋信息平均增长率-29.53%基本持平，但优于华宇软件平均增长率-38.61%，公司营业收入变动趋势与行业可比公司变动趋势基本一致;2024年公司毛利率24.84%，与行业均值26.52%差距1.68个百分点，趋近行业平均毛利率，同时，公司2024年毛利率的下降与行业整体下行趋势一致;格基软件、中国软件由2022年盈利转为连续两年亏损，数字政通由盈利1.34亿元转为亏损3.95亿元，恒锋信息由盈利0.17亿元转为亏损0.87亿元，多数公司均出现亏损或净利润下降，因此，从总体来看，公司业绩现状与可比公司业绩变动趋势相吻合。

4、影响因素的持续性、行业政策环境及应对措施

2024年，国内宏观经济形势持续调整，各地政府财政收入下降，项目投入预算不足等原因导致项目落地时间推迟、验收周期拉长、项目投入成本增加等因素对公司业绩产生不利影响。由于公司不同客户不同项目的财政投入、评审要求、结算方式等差异较大，导致单个项目间的毛利率水平差异较大。2024年财政评审核减导致主要项目毛利水平较上年大幅下降的影响不具有可持续性。

公司所处行业具备良好的政策环境和广阔的市场前景。近年来，国家在数据要素和人工智能领域密集出台一系列重要文件，为行业发展提供了强有力的指引。在数据要素领域，《关于加快公共数据资源开发利用的意见》明确提出，到2025年初步建立公共数据资源开发利用制度规则，培育一批数据要素型企业;到2030年全面建成开发利用体系，充分释放公共数据要素价值;《关于促进数据产业高质量发展的指导意见》设定了到2029年数据产业规模年均复合增长率超15%的目标;在人工智能领域，国务院发布的顶层战略《新一代人工智能发展规划》清晰确定了发展目标、重点任务和保障措施，为产业提供长期指引;《“十四五”国家科技创新规划》将人工智能列为前沿领域，部署关键核心技术攻关和创新平台建设;《“人工智能+”行动实施方案》着力推动人工智能在数字政府领域的深度融合与应用。除上述政策外，2025年政府还出台了一系列化债措施，如完善一揽子化债方案、优化债务置换和再融资政策、加强债务管理和风险监测、推进融资平台改革转型、加大资产盘活和清欠力度以及发行超长期特别国债等，这些举措有助于稳定政府财政状况，增强市场信心。政府财政状况的稳定和市场信心的增强，将为政府信息化项目的持续推进和资金投入提供有力保障，进而为行业内公司创造更广阔的市场空间和发展机遇，促进其业务拓展和业绩增长。

为了增强公司的盈利能力，公司采取的应对措施主要为:（1）主动转型，全面以人工智能重构数字政府、公共安全、社会治理等主营业务，将垂类大模型和智能体融入业务场景，提升公司在数字政府、公共安全、社会治理等主营业务领域的创新力、产品力，实现G端业务创新发展;（2）持续贯彻“降本增效，聚焦发展”的经营策略，调优人才结构，提高人均效能;（3）继续积极与华为等合作伙伴携手拓展海外市场，与华为联合发布“政务一网通军团海外政务服务联合方案”，共同推动出海数字化和智能化升级，充分释放海外数智生产力;（4）公司与北京大学医学部成立大健康联合实验室，布局AI大健康大模型和个人智能体ToC新赛道，拓展数智大健康业务版图，形成未来业绩新的增长点，开辟第二增长曲线。

二、年审会计师回复

（一）执行的审计程序

1.结合宏观环境、行业形势和公司经营情况，识别可能导致公司存在重大风险错报事项;

2.了解、测试与销售及收款相关的内部控制制度;

3.执行分析性程序，了解收入和毛利率变动的原因;

4.区别不同的业务类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求;

5.对不同类型收入选取样本进行测试，检查项目合同、验收报告以及开工令、设备到货签收表、测试报告、初验报告等项目交付过程资料，核查收入的真实性;

6.根据收入的发生额及应收款项、合同资产及其他非流动资产的余额，选取样本执行函证以确认应收账款、合同资产及其他非流动资产余额及营业收入金额的真实性及准确性;

7.结合本期应收账款回款及期初应收账款确认，确认以前年度收入确认的真实性、准确性;

8.选取主要项目，检查本期及期后回款情况并进行走访。

（二）我们的意见

1.公司业务具有明显的项目制特征，客户采购不具有持续性，再加上各个项目存在类型、规模、交付周期、验收流程等方面的差异，因此各年度各业务板块前五大客户存在较大变动，符合公司业务实际和行业特征。

2.受国内宏观经济环境影响，财政资金紧张，政府客户信息化建设项目落地进度放缓，同时本年部分已完工项目验收时间推迟到2025年，导致公司营业收入较上年减少56.48%。本年项目软件毛利率下降22.55%，硬