证券代码:300560　　证券简称:中富通　　公告编号:2020-051

中富通集团股份有限公司关于对深圳证券交易所年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中富通集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年6月4日收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对中富通集团股份有限公司的年报问询函》(创业板年报问询函【2020】第426号)(以下简称“问询函”)。公司董事会对此高度重视,组织公司相关部门、审计机构进行讨论、核查,现按照相关要求公告如下:

问询函问题1

“报告期内,你公司营业收入同比增长30.14%,归属于上市公司股东的净利润同比下降2.80%,经营活动产生的现金流量净额同比下降134.79%。(1)请你公司结合产品特点、产品价格、客户需求、行业竞争情况等,补充说明营业收入与净利润增速不匹配的原因、合理性;(2)请你公司结合销售政策、收入确认政策及其变动情况、主要客户销售及回款变化情况,补充说明公司经营活动产生的现金流量净额与营业收入大幅偏离的原因、合理性、是否存在跨期调节收入的情形。请会计师核查并发表意见。”

(一)公司回复

(1)分别按照合并口径、分部1中富通及其设立的公司及分部2天创信息列式销售收入、毛利率、资产减值、期间费用、非经常性损益与上年对比情况见下表:

单位:万元

项 目		合并报表		中富通及其子公司		天创信息	
		2019年度	2018年度	2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
销售情况	营业收入	71,366.01	54,836.14	59,693.22	46,629.94	15,482.69	14,188.31
	营业成本	51,276.14	38,412.05	46,511.51	34,172.09	8,503.09	6,735.70
	毛利	20,089.87	16,424.09	13,181.71	12,457.85	6,979.60	7,452.61
	毛利率	28.15%	29.95%	22.08%	26.72%	45.08%	52.53%
	税金及附加	331.29	332.22	253.48	259.05	77.81	136.94
期间费用	销售费用	3,082.72	2,397.24	2,028.40	2,094.45	1,053.07	1,152.69
	管理费用	4,783.88	3,622.90	3,528.14	3,273.68	691.44	822.92
	财务费用	1,273.95	306.10	1,231.15	297.99	42.80	34.96
	小计	9,140.55	6,326.24	6,787.69	5,666.12	1,787.31	2,010.56
	研发费用	2,922.41	1,810.97	1,841.21	1,513.81	1,098.70	970.22
资产减值	信用减值损失(损失以“-”号填列)	-787.35		-413.17		-374.18	
	资产减值损失(损失以“-”号填列)	-9.87	-82.74		-424.49	-9.87	-650.63
非经常性损益	加:其他收益	545.68	646.95	337.14	508.66	208.54	193.13
	投资收益(损失以“-”填列)	0.12		0.12			
	资产处置收益(损失以“-”填列)	8.60	0.19	8.60	0.19		
	加:营业外收入	160.27	188.51	160.23	183.66	0.04	6.91
	减:营业外支出	43.11	98.69	38.50	87.69	4.61	14.84
	小计	671.56	736.96	467.80	604.81	203.96	185.20
	所得税费用	1,06.95	976.89	460.93	659.25	599.02	469.48
净利润		6,510.02	6,862.00	3,892.83	4,520.95	3,236.68	3,409.98

注:分部1中富通及其设立的子公司与分部2天创信息的数据未经合并抵消,且天创信息的数据系单体报表数据非计入合并报表的数据。

如上表所示,2019年公司营业收入出现显著增长,主要系公司于2018年10月完成了对福建天创信息科技有限公司(以下简称“天创信息”)的收购,从而使得公司新增了为行业用户提供自组网、ICT、物联网等系统解决方案的相关业务,收入规模出现显著增长。

富通及其设立的子公司与天创信息在最近两年的营收及毛利实现情况如下:

单位:万元

项目	中富通及子公司			天创信息		
	2019年	2018年	同比变动	2019年	2018年	同比变动
营业收入	59,693.22	46,629.94	28.01%	15,482.69	14,188.31	9.12%
营业成本	46,511.51	34,172.09	36.11%	8,503.09	6,735.70	26.24%
毛利	13,181.71	12,457.85	5.81%	6,979.60	7,452.61	-6.35%
毛利率	22.08%	26.72%	-17.37%	45.08%	52.53%	-14.18%

中富通及其设立的子公司收入成本按照业务类型进一步细分数据如下:

单位:万元

产品名称	2019年度			2018年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
通信网络建设、维护业务	46,307.14	35,562.72	23.20%	43,287.97	32,047.62	25.97%
通信网络优化业务	3,858.10	2,532.67	34.35%	2,610.56	1,650.04	36.79%
系统集成	8,842.13	8,087.09	8.54%	475.56	367.77	24.77%
软件开发	589.75	295.92	49.82%	256.85	116.65	54.41%
技术服务	96.10	33.10	65.55%			
合 计	59,693.22	46,511.51	22.08%	46,629.94	34,172.09	26.72%

天创信息收入成本按照业务类型进一步细分数据如下:

单位:万元

产品名称	2019年度			2018年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
系统集成	6,947.08	5,748.79	17.29%	7,918.50	5,157.48	34.87%
软件开发	8,194.33	2,646.54	67.70%	5,992.74	1,520.66	74.62%
技术服务	299.60	90.29	69.86%	227.70	42.20	82.24%
其他业务收入	41.67	20.46	50.89%	39.38	15.35	61.02%
合 计	15,482.69	8,503.09	45.08%	14,188.31	6,735.70	52.53%

如上表所示,2019年中富通及其设立的子公司与天创信息的收入均有所增长,但毛利率水平出现了下降。其中,中富通及其设立的子公司,在传统业务通信网络建设、维护业务和通信网络优化业务方面,毛利率略有下降,主要系人工成本上升所致;软件开发和技术服务,是公司近年来新开展的业务,收入规模小,毛利波动也比较小。中富通及其设立子公司的系统集成业务与天创信息的系统集成业务及软件开发业务的毛利2019年较2018年下滑较明显主要由于中富通联合天创信息在2019年承接了某移动运营商于福建省内某县的智慧城市类项目,中富通确认收入为5,339.61万元,天创信息确认收入3,809.90万元,该类系统集成项目的毛利率水平较低(其中中富通毛利率仅为6%,天创信息仅为10.17%)。公司承接该项目系基于中富通与客户(三大通信运营商之一)的长期合作关系,具备良好的合作关系及入围资格,而天创信息具备较丰富的公安信息化系统集成项目的交付经验,故由天创信息与中富通合作,协同参与招投标,中富通与天创信息合作完成集成方案的设计。排除该项目的影响(即扣除该项目产生的收入和成本)后,中富通的系统集成业务的毛利率为12.41%,较2018年仍下降12.36%,主要系由于2019年所交付的系统集成项目的交付标的中需要外购的软硬件产品的比重上升所致。天创信息系统集成及软件开发综合毛利率为56.14%,与2018年该两类业务的综合毛利率51.99%相比略有上升。

结合以上情况,2019年公司收入虽然出现一定的增长,但毛利实现情况并未出现同比例增长,毛利额较上年仅增加731.35万元,同比增长5.89%。

另一方面,从各项费用情况上看,公司2018年的合并财务数据中仅包括天创信息2018年11月、12月的相关费用,2019年则包含天创信息全年的各项费用,从而使得公司合并报表的期间费用在2019年出现较大幅度增加。

2019年及2018年天创信息纳入合并报表核算的各项费用情况如下:

单位:万元

项 目	2019年度	2018年度	变动金额	变动比率
销售费用	1,053.07	301.97	751.10	248.73%
管理费用	691.44	254.72	436.72	171.46%
财务费用	42.80	8.11	34.69	427.74%
研发费用	1,098.70	300.00	798.70	266.23%
合计	2,886.01	864.80	2,021.21	233.72%

2019年及2018年中富通及其设立子公司各项费用具体情况如下:

单位:万元

项 目	2019年度	2018年度	变动金额	变动比率
销售费用	2,028.40	2,094.45	-66.05	-3.15%
管理费用	3,528.14	3,273.68	254.46	7.77%
财务费用	1,231.15	297.99	933.16	313.15%
研发费用	1,841.21	1,513.81	327.4	21.63%
合计	8,628.90	7,179.93	1,448.97	20.18%

如上表所示,2019年及2018年公司合并报表的期间费用变动大的主要原因如下:

①由于收购天创信息过程中,天创信息的软著、专利、商标等无形资产、固定资产等出现了一定的增值,从而使得合并报表层面因该部分增值的无形资产摊销、固定资产折旧而增加的管理费用同步增加,该因素使得公司2019年较2018年新增管理费用469.81万元;

②财务费用增长显著,主要由于随着公司营业收入规模的持续增长,以及支付收购天创信息的股权收购款,公司所需的资金增加,从而使得公司2019年财务费用出现较大幅度增长;

③为了进一步提升技术实力,更好地满足5G行业发展带来的业务机会,公司在2019年内加大了研发投入,研发费用同比增长了20.70%。

综上所述, 2019年公司营业收入增长而净利润并未出现同步增长, 主要由于公司综合毛利率水平有所下降, 同时2019年各项期间费用出现较大幅度增长所致。

(2)公司主要为电信运营商(中国移动、中国联通、中国电信)、通信设备商(华为公司、中兴通讯等)、广电网络等提供通信网络建设、维护、优化服务业务。此外,公司还为行业用户提供自组网、ICT、物联网等系统解决方案。公司所从事业务的销售政策及收入确认政策如下:

业务类型	业务内容	销售政策	收入确认政策
通信网络建设、维护及优化业务	日常维护	一般三个月为一个结算期,在结算期结束后,客户对结算期内的服务质量根据合同约定的考核办法对公司的日常维护服务进行考核,最终通知公司结算金额后进行结算付款。账期为6个月至2年。	公司与客户签订的日常维护服务合同中约定服务内容、服务期限、费用标准和结算期限,项目团队按合同的要求提供服务。月末,公司根据最近一期结算金额确认当期收入,若无最近一期结算金额,则根据当月工作量及合同规定的费用标准确认当月收入。客户根据合同约定的考核办法对公司的日常维护服务进行考核,根据考核结果得出最终结算金额,公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。
	网络建设、整改维护	一般是项目完工并验收后,客户组织内部审计机构或外部审计机构对服务进行结算审核,在客户出具相关审计意见后,依照审计意见进行结算付款。账期为1年至3年。	公司与客户签订网络建设、整改维护合同后,按合同规定开展网络建设、整改维护服务,服务完成后,公司向客户提交验收申请资料申请验收,客户组织相关部门对公司的网络建设、整改维护服务进行现场验收,公司根据完工报告、验收报告(合同约定初期通过即可进行审计结算的,以初验报告做为验收依据)、决算表等现场验收资料确认收入。客户组织内部审计机构或外部审计机构对服务进行结算审核。内部审计机构或外部审计机构根据审核情况出具结算审计意见书,公司以客户出具的结算审计意见书作为依据,根据结算金额与前期确认收入的差额对当期收入进行调整。
	网络优化	一般客户在公司提供服务后,根据合同约定的考核办法对公司的服务进行考核,根据考核结果确定最终结算金额并进行结算付款。账期1-2年。	a)日常优化:公司与客户签订的合同或客户依据框架合同下达的订单约定服务内容、服务人员数量和单价、服务期限、结算期限等。公司按合同或订单规定提供日常优化服务,月末,公司按合同或订单约定的费用标准确认收入。客户根据合同约定的考核办法对公司提供的服务进行考核,根据考核结果确定最终结算金额,公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。 b)专项优化:公司与客户签订的专项优化服务合同或客户依据框架合同下达的订单约定服务内容、服务数量、服务金额和结算期限等。公司按合同约定或订单规定提供服务,月末(或季末),公司按项目经客户确认的工作量和费用标准确认收入。客户根据合同约定的考核办法对公司提供的服务进行考核,根据考核结果确定最终结算金额,公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。
行业系统解决方案	系统集成	一般客户在验收合格后进行结算付款。账期1-3年,部分政府项目账期7为年。	根据合同约定在相关货物发出并经客户验收合格后,收到价款或取得收款的依据时确认收入。
	软件开发	一般客户在验收合格后进行结算付款。账期1-3年。	根据合同约定在项目完工并经客户验收合格后,收到价款或取得收款的依据时确认收入。
	技术服务	一般客户在验收合格后进行结算付款。账期1-3年。	公司根据合同约定在维护服务已经提供并经客户确认后,确认收入。

公司销售政策和收入确认政策2018年度和2019年度未发生变动。

主要客户销售及回款变化情况如下:

单位:万元

前五大客户	客户性质	销售收入		回款	
		2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
第一名	运营商	24,689.67	14,254.96	13,092.12	15,050.93
第二名	运营商	17,233.46	16,089.31	18,014.93	12,109.47
第三名	运营商	5,066.78	3,825.29	3,805.46	4,733.91
第四名	通信基础设施服务企业	4,321.28	4,301.19	3,727.21	3,644.63
第五名	设备供应商	2,331.42	2,481.09	3,002.04	5,015.38
小 计		53,642.61	40,953.84	41,641.76	40,554.42
回款/销售收入		0.78	0.99		

从上表可以看出前五大客户的回款情况2019年度较2018年度减慢。第一名客户的回款情况较实现的收入金额少11,597.55万元,主要由于2019年公司来自该客户的销售收入出现了显著增长,而付款周期存在一定的滞后所致,进而影响了公司经营活动产生的现金流入。

具体看来,该客户系国内三大通信运营商之一,通信运营商的内部控制严格,项目结算及付款审批要求较高,审批环节多,导致相关项目的结算周期长,特别是通信网络建设及整改维护工程业务在结算前还需要经过客户或第三方进行造价审计,导致该类业务当年竣工的项目未能在当年回款,从而使得该客户2019年内新增的收入实现的回款情况较差。

2019 年度及 2018 年度营业收入与经营活动产生的现金流量净额情况如下:

单位:万元

项 目	2019年度	2018年度
一、营业收入	71,366.01	54,836.14
二、经营活动现金流入小计	60,615.32	54,789.78
经营性现金流入占收入比	84.94%	99.92%
三、经营活动现金流出小计	62,729.23	48,713.56
经营性现金流出占收入比	87.90%	88.82%
四、经营活动产生的现金流量净额	-2,113.91	6,076.22

从上表可见,在现金流入方面,2019年度现金流入占收入比下降14.98%,主要系公司来自第一名客户的销售收入增长幅度较大,而根据公司现行的销售收款政策,当年新增的收入未能在当年收款,使得2019年经营性现金流入金额低于收入金额,刚除该客户的影响,公司经营性现金流入占收入的比重与2018年较为接近。

在现金流出方面,2019年度经营活动现金流出金额较2018年增加14,015.67万元,主要系2019年度购买商品、接受劳务支付的现金较2018年增加10,915.94万元,2019年度支付给职工以及为职工支付的现金较2018年增加2,747.36万元,2019年度支付的各项税费较2018年增加1,062.69万元。由于2019年销售收入增长幅度较大,而公司的主要成本费用支出人工费、劳务采购费、差旅费、材料及商品采购等,需要在项目实施当期支付。 2019年经营性现金流出占营业收入的比重与2018年基本相当。

(二)会计师回复

1、针对收入与净利润不匹配的现象,我们按照中国注册会计师审计准则的要求,设计和执行了如下程序:

1)了解、评价了与收入确认相关的内部控制的设计和执行,并测试了相关内部控制流程的运行有效性。

2)选取样本检查与收入确认相关的支持性文件,如合同、中标文件、开完验报告、结算确认单、终审报告、客户回款的银行进账单等,确定收入发生的真实性以及截止的准确性。

3)对营业收入和毛利率的构成及波动实施了分析程序,识别是否存在异常波动,并查明波动原因。

4)检查销售费用、管理费用、研发费用、财务费用的具体归集、核算办法,核查是否符合企业会计准则的相关规定。

5)分析费用波动情况,取得销售费用、管理费用、研发费用、财务费用分月明细表,分析各种费用明细项目在各月之间波动情况,核查是否存在异常波动,并对占比较大的项目进行重点关注。

6)对大额费用的支付,执行合同检查、付款检查,并评价其是否记录在正确期间,是否具备商业合理性。针对其他费用项目,抽查记账凭证、原始发票等,检查相关费用的真实。

7)对公司期间费用实施细节测试、分析性复核程序、截止测试,以确认期间费用的确认符合权责发生制原则,被准确记录到恰当的会计期间。

经核查,我们认为公司2019年度净利润与收入增长不匹配的原因主要系业务收入规模扩大的同时业务毛利下降,而期间费用及研发费用出现一定程度大幅度的上升。我们通过上述审计程序进一步核查了收入和费用的真实性及完整性、毛利变动的合理性,公司不存在跨期调节利润的情况,相关会计政策、会计处理符合《企业会计准则》规定。

2、针对经营活动产生的现金流量净额与营业收入不匹配现象,除执行上述审计程序外,我们还执行了如下审计程序:

1)了解公司现金流表编制方法及编制过程,获取公司的现金流量明细,在审计时对金额较大的与货币资金明细账和银行对账单进行核对,检查有无不符情况。

2)复核公司现金流量表中各项目与资产负债表、利润表之间勾稽关系;

3)取得了报告期内主要银行的对账单,抽查大额资金对应的业务记录,与会计凭证、合同等原始单据核对,检查是否存在异常资金流动。

4)结合对应收账款、预收款项的审计程序,以抽样方式选取函证样本,对主要客户本期交易额及期末应收账款、预收款项余额实施了函证程序。

此外,针对主要客户业务真实性、完整性,我们还执行了如下审计程序:

1)登录客户(运营商)的网站及政府采购网查询公开招投标公示结果。

2)实地走访并检查工程进度并与客户及第三方监理单位访谈。

3)电话询证客户关于合同的业务要素及实际执行情况。

经核查,我们认为公司不存在利用销售政策、收入政策调节利润的情况,主要客户的销售及回款不存在重大异常,公司经营活动产生的现金流量净额与营业收入偏离系正常现象,不存在跨期调节收入。

问询函问题2

“请补充披露你公司控股子公司福建天创信息科技有限公司报告期内主要会计数据和财务指标、主要资产期末余额及其变动情况、存货和应收账款减值情况及合理性。请会计师核查并发表明确意见。”

(一)公司回复

1、天创信息报告期内主要会计数据及财务指标如下:

单位:万元

项 目	2019.12.31/2019年度	2018.12.31/2018年度	变动情况	变动比例
资产总额	20,522.62	15,393.31	5,129.31	33.32%
所有者权益	11,857.90	8,621.22	3,236.68	37.54%
实收资本	3,500.00	3,500.00		
营业收入	15,482.69	14,188.31	1,294.38	9.12%
营业成本	8,503.09	6,735.70	1,767.39	26.24%
利润总额	3,835.69	3,869.46	-33.77	-0.87%
净利润	3,236.68	3,409.98	-173.30	-5.08%
销售毛利率	45.08%	52.53%	-7.45%	-14.18%
流动比率	2.26	2.13	0.13	6.10%
资产负债率	42.22%	43.99%	-1.77%	-4.02%
应收账款周转率	1.24	2.08	-0.84	-40.38%
存货周转率	4.02	4.62	-0.60	-12.99%

①资产总额增加主要系由于存货和应收账款的增加所致,具体分析详见下文关于主要资产变动情况的分析。

②股东权益增加主要系天创信息2019年实现净利润3,236.68万元。

③实收资本未发生变动。

④营业收入增加1,294.38万元,系公司综合实力增强,直接、间接承接了公安部、省市级政府单位的项目,公司承接大项目的规模较上期有所增加。

⑤净利润减少173.30元,主要系由于2019年毛利下降所致,毛利下降的主要原因系系统集成业务毛利率大幅下跌,从2018年度的34.87%下降至2019年的17.29%。

⑥流动比率、资产负债率及存货周转率变动幅度较小。

⑦应收账款周转率本期较上期下降,主要原因系公司的客户主要为政府机关,该类客户的采购及付款审批周期较长,且项目实施周期较长,并且2019年度回款速度较2018年减缓,故随着营业收入增加,应收账款金额也相应上升(应收账款周转率2018年为2.08,2019年为1.24)。对比同行业上市公司应收账款周转率情况:高新兴科技集团股份有限公司应收账款周转率2018年为2.60,2019年为1.51;汇金科技股份有限公司应收账款周转率2018年为1.94,2019年为1.47。故公司2019年应收账款周转率下降与同行业上市公司情况吻合。

2、主要资产系存货、应收账款及预付款项,变动情况如下表所示:

单位:万元

主要资产	2019.12.31	2018.12.31	变动情况	变动比例
存货	2,468.18	1,632.94	835.24	51.15%
应收账款	13,749.69	9,063.07	4,686.62	51.71%
预付款项	166.96	128.22	38.73	30.21%
小 计	16,384.82	10,824.23	5,560.58	51.37%

天创信息2019年末的存货余额较2018年增加835.21万元,同比增长51.15%,主要原因系随着销售规模的持续增长,2019年末天创信息未结转收入的发出商品增加以及为及时响应市场对产品需求增加的在建项目发生的生产成本,具体情况如下:

单位:万元

存货种类	2019.12.31	2018.12.31	变动情况	变动比例
原材料		3.80	-3.80	-100.00%
减:跌价准备		0.34	-0.34	-100.00%
发出商品	327.46	76.12	251.34	330.19%
库存商品	654.85	518.11	136.74	26.39%
减:跌价准备	63.15	62.69	0.46	0.73%
生产成本	1,549.02	1,097.94	451.08	41.08%
合 计	2,468.18	1,632.94	835.24	51.15%

如上表所示,2019年末天创信息增长金额较大的存货种类为发出商品和生产成本,其中发出商品均为已向客户发货但尚未经客户验收的系统集成产品。

2019年期末,天创信息发出商品明细如下:

购货单位	产品名称	实发数量
某某公安局	全日动电动三辊闸	1.00
某某市公安局	华为服务器RH2288V3(8)	4.00
某某县公安局	全日动电动三辊闸	1.00
某某网络科技有限公司	身份证自助拍摄机SDWM-P28	1.00
	自助申请机SDWM-S9G3	1.00
某某信息科技有限公司	居住证制证一体机华标KCY-HB2K181	1.00
某某市公安局	人脸对比加密狗	5.00
某某市公安局	HP服务器DL388G9	3.00
某某县公安局	自助申领机SDWN-SLZ3	1.00
	居住证制证一体机华标KCY-HB2K181	1.00
某某省公安厅	居住证卡片(8K)	70,000.00
	居住证卡片(8K)	12,000.00
某某市公安局	云计算、大数据通用服务区	2.00
	视频云智能分析C系列	1.00
	云计算、大数据通用服务区	1.00
	视频云智能分析C系列	2.00
	X级服务器	2.00
	交换机	1.00
	X级服务器	3.00
	华为服务器	3.00
某某公安局玉屏派出所	门禁产品安装配件	1.00
	身份信息识别产品	5.00
	门禁备用电源箱	5.00
	门禁产品安装配件	5.00
	门禁与报警产品	5.00
	身份信息识别产品	1.00
	社区管理系统(附海康威视智慧社区管理系统软件V1.0)	1.00
某某市公安局	网络摄像机	1.00
	车载硬盘录像机	1.00
	云台摄像机	1.00
	车载硬盘录像机	1.00

而生产成本系根据天创信息的业务经营特点——项目前期工作时间较长,需先投入人力物力,后续甲方才组织招投标并签订合同,将已经投入的人力物力作为生产成本核算。天创信息于期末对生产成本的相关项目进行市场分析,认为这些项目很可能中标则作为生产成本核算。生产成本系按照项目进行归集核算,生产成本由人工成本及技术服务费构成;2019年末的生产成本共由40个项目构成,人工成本合计980.72万元,技术服务费合计568.30万元。

生产成本按照项目列式明细如下:

单位:万元

项 目	金额
新一代移动警务建设	179.25
110巡逻车一体化作战平台	44.25
雪亮工程共享智能平台	2.78
户政移动审批平台	8.37
治安管理系统	72.64
互联网+综合服务平台	59.94
视频监控系统服务项目服务类采购项目	165.72
智慧(智能安全防范)社区应用服务平台	10.00
治安综合应用	20.00
二代证自助受理平台	3.53
群防群治应用平台	43.36
警务云建设	26.84
协警管理平台	57.40
人像卡口系统	34.51
智能化治安综合平台	91.19
福建省安、微信升级改造	87.10
福建人像视频卡口管理平台	52.40
福建流动人口综合服务管理平台人证比对及居住证系统升级	6.57
福建人口信息管理系统升级改造	24.81
福建警钥系统	5.97
治安防控云地址服务平台	5.85
社会资源整合接入	10.83
积分器户信息管理系统	60.76
户政服务大厅	76.68
社会治安防控实战平台	90.25
广西人像卡口系统	72.80
广西人脸比对系统	7.90
涉传信息预警管控平台	44.70
“互联网+”警务综合服务平台	4.59
指挥实战平台	18.97
海宁人口升级改造	16.73
微信便民服务升级改造	12.98
地址库建设	18.98
人口升级改造	31.82
流动人口出租房屋服务管理系统	7.54
陕西二维码智慧门牌	37.48
社会化信息采集平台	5.18
山东二代身份证自助终端	12.71
山东智慧门牌	2.57
网上警局	13.27
合 计	1,549.02

2.2)应收账款情况如下:

单位:万元

项 目	2019.12.31	2018.12.31	变动情况
应收账款余额	14,989.36	9,960.73	5,028.62
坏账准备	1,239.66	897.66	342.00
应收账款净值	13,749.69	9,063.07	4,686.62

主要客户销售及回款情况如下:

单位:万元

客户类型	销售收入		回款	
	2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
集成商	9,473.31	4,983.31	4,047.27	2,166.55
政府	4,849.35	7,991.66	6,369.25	6,242.58
其他	1,160.03	1,213.34	1,363.29	1,071.06
小 计	15,482.69	14,188.31	11,779.72	9,480.19
回款/销售收入	0.76	0.67		

从上表可以看出天创信息来自集成商客户的销售收入较2018年增长4,490.00万元, 其中天创信息来自母公司中富通的销售收入3,809.90万元。天创信息来自集成商客户的销售回款比2018年增加1,880.72万元,来自集成商客户的回款与收入增长基本保持一致。天创信息来自其他客户的销售收入及回款与2018年相当。

天创信息2018-2019年收入超过500万元的客户回款情况:

客户	分类	2019年收入	2019年回款	2018年收入	2018年回款	2020年回款
客户1	集成商	3,809.90	850.00			730.37
客户2	集成商	1,004.72				
客户3	集成商	672.87				
客户4	集成商	633.96	201.60			403.20
客户5	集成商	601.77				100.00
客户6	集成商	562.39	171.27	563.27	666.43	258.16
客户7	集成商	506.60	458.44			
小计		7,791.21	1,681.31	563.27	666.43	1,491.73
客户8	政府机关	1,224.53	682.00			
客户9	政府机关	1,032.96	1,049.64			
客户10	政府机关	590.25				
客户11	政府机关		854.57	1,790.11	1,275.99	
客户12	政府机关			502.42	570.79	
客户13	政府机关			1,149.12	1,224.53	
小计		2,847.74	2,586.21	3,441.65	3,071.31	
合计		10,631.95	4,267.52	4,004.92	3,737.79	1,491.73

从上表可以看出,天创信息本期收入超过500万元项目有10个,合计金额10,631.95万元。2018年超过500万元收入项目只有4个,合计金额 4,004.92万元。2019年比2018年多6个大项目,其中最大项目客户是母公司3,809.90万元,该项目投告期内收入与回款差2,969.90万元,除母公司外其他集成商的收入与回款差3,404.53 元。2018年被母公司收购后,天创信息资金实力和融资能力均有提升,敢于承接规模较大的项目,承接大项目可以进一步拓展市场空间,有利于积累案例、锻炼人才、提升资质,但因为大项目占用集成商的资金规模较大,较少约定预付款或进度付款,且由于行业特点,收入主要集中在第四季度,导致未能在当年回款的收入比重高于2018年,同时受2020年疫情影响业主对非疫情的项目暂停或推后办理付款审批导致集成商资金暂时紧张,也影响了部分项目期后回款。随着疫情得到有效控制,集成商资金将得到改善,预计第三季度将陆续回款。

天创信息按照组合列式的应收账款账龄情况:

账 龄	本期末应收账款余额	比重	上期末应收账款余额	比重	变动金额	变动比例
1年以内	11,192.07	75.00%	7,889.44	81.19%	3,302.63	41.86%
1至2年	2,775.84	18.83%	1,660.43	17.09%	1,115.41	67.18%
2至3年	613.17	4.16%	58.93	0.61%	554.24	940.51%
3至4年	58.93	0.40%	44.30	0.46%	14.62	33.00%
4至5年	43.00	0.29%	51.55	0.53%	-8.55	-16.59%
5年以上	62.39	0.42%	12.13	0.12%	50.26	414.34%
合 计	14,745.40	100.00%	9,716.78	100.00%	5,028.62	51.75%

从上表可以看出,天创信息本期应收账款余额比2018年增加5,028.62万元。账期在1年以内的变动金额3,302.63万元,其中来自母公司的应收账款3,284.37万元, 该项应收账款不存在无法收回的风险; 账期在1至2年以内的变动金额为1,115.41万元,目前已收到该账期货款338.78万元,预计未来6个月内可收回账款。账龄在2至3年以内的变动金额为554.24万元,目前已收到该账期货款305.71万元。

报告期末,天创信息应收账款增长幅度较大,但主要为账龄在2年以内的应收账款,对比同行业上市公司的账龄情况

单位:万元

账龄	高新兴		汇金科技		天创信息	
	应收账款	占比	应收账款	占比	应收账款	占比
2年以内	10,161.52	80.02%	11,183.57	83.23%	13,967.91	94.73%
2年以上	2,634.06	19.98%	2,333.44	16.77%	777.49	5.27%
合计	13,185.58	100.00%	13,517.01	100.00%	14,745.40	100.00%

如上表所示,公司2年以上账龄的应收账款占比低于同行业上市公司,账龄控制相对较好。

天创信息期后回款情况如下:

单位:万元

客户名称	客户性质	期末应收账款金额	期后回款金额
第一名	系统集成商(母公司)	3,284.37	730.27
第二名	系统集成商	1,005.00	
第三名	政府机关	936.60	
第四名	系统集成商	898.92	258.16
第五名	系统集成商	754.00	
第六名	系统集成商	680.00	100.00
第七名	政府机关	628.83	
第八名	系统集成商	480.00	
第九名	系统集成商	470.40	403.20
第十名	系统集成商	369.36	
其他客户	其他	5,177.92	741.74
合计		14,745.40	2,233.47

受疫情影响,各客户资金普遍存在不同程度的紧张情况,经联系催收截至目前已回款金额2,233.47万元,占期末应收账款余额比例为15.15%。随着疫情缓解经济情况持续向好,公司积极联系客户跟踪催收未回款项。

天创信息与母公司之间的应收账款3,284.37万元, 系为母公司承接的公安信息化系统集成项目提供软件开发和部分软硬件产品的集成所产生的关联交易。天创信息承接该业务,系基于母公司与客户(三大通信运营商之一)的长期合作关系,具备良好的合作关系及入围资格,而天创信息具备较丰富的公安信息化系统集成项目的交付经验,故由天创信息与母公司合作,协同参与招投标,母公司与天创信息合作完成集成方案的设计。母公司将项目中天创信息具备开发能力和集成经验的部分软硬件产品和集成服务向天创信息采购。该业务中中富通及天创信息的收入成本毛利情况如下表所示:

单位:万元

合同主体	建造合同收入	建造合同成本	毛利	占比
整体合同	5,339.61	4,631.73	707.88	
运营商-中富通	5,339.61	5,019.23	320.38	45.26%