

# A20 Disclosure 信息披露

(上接A19版)

注：公司长期在长期应收款项均符合按《企业会计准则解释第14号》的规定重分类至应收款项、合同资产、其他非流动资产，故期末无长期应收款。

公司应收款项坏账准备计提政策与同行业公司比市公司不存在重大差异。其中，同行业中罗普特的客户主要是政府事业单位，公司与罗普特的可比性较高。由于公司账龄在1年以内的5年平均坏账率低于罗普特，因此公司账龄在1年以内的坏账计提比例低于罗普特；虽然公司账龄4-5年的计提比例低于罗普特，若按其比例计算，差异仅为9.89万元；除账龄在1年内以及4-5年内，公司其他账龄段的计提比例均高于罗普特。公司坏账准备计提比例恰当。公司与罗普特应收账款5年平均迁徙率、坏账计提比例列如下表：

## 2.近年来货款收回情况、采购支付情况占营业收入情况：

单位:万元

项目	2021年	2020年	2019年	2018年度
营业收入	171,633.66	152,916.04	137,926.59	97,904.80
销售商品、提供劳务收到的现金	130,607.81	124,726.13	84,492.79	73,766.64
收到的税费返还	76.10%	81.04%	61.26%	75.36%
购买商品、接受劳务支付的现金	94,032.94	67,775.26	52,693.84	73,936.62
购买商品、接受劳务支付的现金占营业收入	64.70%	44.00%	38.20%	75.62%
购买商品、接受劳务支付的现金占营业收入比重				

报告期间内,公司经营活动产生的现金流量净额分别为-26,978.1万元、-12,199.44万元、15,824.06万元和-15,105.36万元,存在一定波动,具体情况如下:

2019年公司经营活动产生的现金流量净额为-26,978.1万元,主要系自2017年以来,公司开始参与PPP及政府采购服务类项目,先后中标的包括智慧城市(一期)PPP项目,福州市高清视频监控系统公安界面购买服务等多个重大项目。该类项目具有建设期投入大、合同款项于运营期分期支付的特点。使得当期公司承建的PPP及政府采购服务项目中于最近五年,尤其是2018年开展建设,采购方将项目采购金额大幅提高,同时鉴于建设期内达到付款条件的项目金额较小,导致当期因销售商品及提供劳务收到的现金远低于因项目采购及日常工资和费用的支付,导致当期存货商品的快速增长意味着客户组合信用损失率1年内以应收账款的坏账计提比例降低于罗普特,若按其比例计算,差异仅为9.89万元;除账龄在1年内以及4-5年内,公司其他账龄段的计提比例均高于罗普特。公司坏账准备计提比例恰当。公司与罗普特应收账款5年平均迁徙率、坏账计提比例列如下表:

项目	5年内平均迁徙率(%)			坏账计提比例(%)		
	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特
1年内	37.05	44.46	3.80	6.00		
1-2年	44.94	52.14	11.05	10.00		
2-3年	40.96	44.63	28.17	20.00		
3-4年	66.26	84.13	63.63	50.00		
4-5年	63.03	51.46	77.06	80.00		
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00		

公司分期收款项目形成的合同资产及长期合同资产账面原值合计106,932.88万元,占合同资产及长期合同资产账面原值合计的88.34%,其余为未到期收款期的质保服务款,由于其信用风险与合同组合1年内以应收账款的坏账风险,公司选择将5年内平均坏账率降低于罗普特,因此公司账龄在1年内以内的坏账计提比例低于罗普特;虽然公司账龄4-5年的计提比例低于罗普特,若按其比例计算,差异仅为9.89万元;除账龄在1年内以及4-5年内,公司其他账龄段的计提比例均高于罗普特。公司坏账准备计提比例恰当。公司与罗普特应收账款5年平均迁徙率、坏账计提比例列如下表:

项目	5年内平均迁徙率(%)			坏账计提比例(%)		
	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特
1年内	37.05	44.46	3.80	6.00		
1-2年	44.94	52.14	11.05	10.00		
2-3年	40.96	44.63	28.17	20.00		
3-4年	66.26	84.13	63.63	50.00		
4-5年	63.03	51.46	77.06	80.00		
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00		

公司分期收款项目形成的合同资产及长期合同资产账面原值合计106,932.88万元,占合同资产及长期合同资产账面原值合计的88.34%,其余为未到期收款期的质保服务款,由于其信用风险与合同组合1年内以应收账款的坏账风险,公司选择将5年内平均坏账率降低于罗普特,因此公司账龄在1年内以内的坏账计提比例低于罗普特;虽然公司账龄4-5年的计提比例低于罗普特,若按其比例计算,差异仅为9.89万元;除账龄在1年内以及4-5年内,公司其他账龄段的计提比例均高于罗普特。公司坏账准备计提比例恰当。公司与罗普特应收账款5年平均迁徙率、坏账计提比例列如下表:

项目	5年内平均迁徙率(%)			坏账计提比例(%)		
	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特
1年内	37.05	44.46	3.80	6.00		
1-2年	44.94	52.14	11.05	10.00		
2-3年	40.96	44.63	28.17	20.00		
3-4年	66.26	84.13	63.63	50.00		
4-5年	63.03	51.46	77.06	80.00		
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00		

公司分期收款项目形成的合同资产及长期合同资产账面原值合计106,932.88万元,占合同资产及长期合同资产账面原值合计的88.34%,其余为未到期收款期的质保服务款,由于其信用风险与合同组合1年内以应收账款的坏账风险,公司选择将5年内平均坏账率降低于罗普特,因此公司账龄在1年内以内的坏账计提比例低于罗普特;虽然公司账龄4-5年的计提比例低于罗普特,若按其比例计算,差异仅为9.89万元;除账龄在1年内以及4-5年内,公司其他账龄段的计提比例均高于罗普特。公司坏账准备计提比例恰当。公司与罗普特应收账款5年平均迁徙率、坏账计提比例列如下表:

项目	5年内平均迁徙率(%)			坏账计提比例(%)		
	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特
1年内	37.05	44.46	3.80	6.00		
1-2年	44.94	52.14	11.05	10.00		
2-3年	40.96	44.63	28.17	20.00		
3-4年	66.26	84.13	63.63	50.00		
4-5年	63.03	51.46	77.06	80.00		
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00		

公司分期收款项目形成的合同资产及长期合同资产账面原值合计106,932.88万元,占合同资产及长期合同资产账面原值合计的88.34%,其余为未到期收款期的质保服务款,由于其信用风险与合同组合1年内以应收账款的坏账风险,公司选择将5年内平均坏账率降低于罗普特,因此公司账龄在1年内以内的坏账计提比例低于罗普特;虽然公司账龄4-5年的计提比例低于罗普特,若按其比例计算,差异仅为9.89万元;除账龄在1年内以及4-5年内,公司其他账龄段的计提比例均高于罗普特。公司坏账准备计提比例恰当。公司与罗普特应收账款5年平均迁徙率、坏账计提比例列如下表:

项目	5年内平均迁徙率(%)			坏账计提比例(%)		
	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特
1年内	37.05	44.46	3.80	6.00		
1-2年	44.94	52.14	11.05	10.00		
2-3年	40.96	44.63	28.17	20.00		
3-4年	66.26	84.13	63.63	50.00		
4-5年	63.03	51.46	77.06	80.00		
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00		

公司分期收款项目形成的合同资产及长期合同资产账面原值合计106,932.88万元,占合同资产及长期合同资产账面原值合计的88.34%,其余为未到期收款期的质保服务款,由于其信用风险与合同组合1年内以应收账款的坏账风险,公司选择将5年内平均坏账率降低于罗普特,因此公司账龄在1年内以内的坏账计提比例低于罗普特;虽然公司账龄4-5年的计提比例低于罗普特,若按其比例计算,差异仅为9.89万元;除账龄在1年内以及4-5年内,公司其他账龄段的计提比例均高于罗普特。公司坏账准备计提比例恰当。公司与罗普特应收账款5年平均迁徙率、坏账计提比例列如下表:

项目	5年内平均迁徙率(%)			坏账计提比例(%)		
	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特	南威软件	罗普特
1年内	37.05	44.46	3.80	6.00		
1-2年	44.94	52.14	11.05	10.00		
2-3年	40.96	44.63	28.17	20.00		
3-4年	66.26	84.13	63.63	50.00		
4-5年	63.03	51.46	77.06	80.00		
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00		

公司分期收款项目形成的合同资产及长期合同资产账面原值合计106,932.88万元,占合同资产及长期合同资产账面原值合计的88.34%,其余为未到期收款期